

Jaarstukken 2018 van de gemeente Nunspeet

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Raadsvoorstel	6
Jaarverslag - Algemene gegevens	14
Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuilleverdeling	14
Jaarverslag - Kerngegevens	16
Jaarverslag - Programmaverantwoording	19
Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein	24
Jaarverslag - Beleid programma 1	24
Jaarverslag - Financiële analyse programma 1	39
Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs	43
Jaarverslag - Beleid programma 2	43
Jaarverslag - Financiële analyse programma 2	48
Jaarverslag - Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	50
Jaarverslag - Beleid programma 3	50
Jaarverslag - Financiële analyse programma 3	54
Jaarverslag - Programma 4 Volksgezondheid en milieu	57
Jaarverslag - Beleid programma 4	57
Jaarverslag - Financiële analyse programma 4	63
Jaarverslag - Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat	66
Jaarverslag - Beleid programma 5	66
Jaarverslag - Financiële analyse programma 5	71
Jaarverslag - Programma 6 Veiligheid	73
Jaarverslag - Beleid programma 6	73
Jaarverslag - Financiële analyse programma 6	77
Jaarverslag - Programma 7 Sport, cultuur en recreatie	79
Jaarverslag - Beleid programma 7	79
Jaarverslag - Financiële analyse programma 7	90
Jaarverslag - Programma 8 Economische zaken	93
Jaarverslag - Beleid programma 8	93
Jaarverslag - Financiële analyse programma 8	99
Jaarverslag - Programma 9 Bestuur en ondersteuning	102
Jaarverslag - Beleid programma 9	102
Jaarverslag - Financiële analyse programma 9	114
Jaarverslag - Paragrafen	121
Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen	121

Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	139
Jaarverslag - Paragraaf Financiering	141
Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering	148
Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen	154
Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid	166
Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen	170
Jaarrekening - Balans	175
Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en begrotingsrechmatigheid	179
Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	186
Jaarrekening - Toelichting op de balans	191
Activa	191
Passiva	200
Jaarrekening - Incidentele baten en lasten	208
Jaarrekening - Publicatie Wet normering topinkomens	212
Jaarrekening - SiSa verantwoording (single information, single audit)	214
Jaarrekening - Overzicht taakvelden	226
Vaststellingsbesluit	230
Bijlagen	231
Bijlage 1a - Staat van reserves en voorzieningen	231
Bijlage 1b - Recapitulatie mutaties reserves en voorzieningen	233
Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten	239
Bijlage 3 - Begrippenlijst	241

Raadsvoorstel

Raadsvoorstel

RAADSVOORSTEL

030263033

Agendapunt .

Nr. .

Datum college 21 mei 2019.

Raadsvergadering 27 juni 2019.

Datum commissie 6 juni 2019

Commissie Maatschappij en Middelen

Portefeuillehouder L. van der Maas.

Onderwerp Jaarstukken 2018.

Voorstel

1. De Programmarekening 2018 vaststellen.
2. Het rekeningresultaat na bestemming 2018 van € 4.529.064,-- toevoegen aan de algemene reserve. Ten laste van de algemene reserve is al een bedrag van € 1.246.450,-- overgeheveld naar de budgetten in de begroting 2019.
3. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 1.658.000,-- toevoegen aan de reserve Grondexploitatie.
4. Instellen van een nieuwe reserve Sportcomplex de Wiltsangh
5. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 1.632.000,-- toevoegen aan de reserve Sportcomplex de Wiltsangh
6. Ten laste van de reserve Sociaal Domein een bedrag van € 516.000,--,-- onttrekken en dit bedrag toevoegen aan de Algemene reserve
7. De extra legesopbrengsten 2018 omgevingsvergunningen van € 63.000,-- toevoegen aan de egaliseriereserve omgevingsvergunningen.

Geachte raad,

Inleiding

Hierbij presenteren wij u de Programmarekening 2018. De programmarekening is het sluitstuk van de planning- & control cyclus 2018, dat begon met de Programmabegroting 2018. In de hoofdlijnrapportages hebben wij u gedurende het jaar op de hoogte gesteld van de voortgang van de uitvoering van de begroting en eventuele

financiële bijzonderheden. In de Programmarekening 2018 leggen wij verantwoording af over het uiteindelijke resultaat en de financiële gevolgen daarvan.

In opdracht van de raad zijn de jaarstukken gecontroleerd door een onafhankelijke accountant (Baker Tilly Accountants). De controleverklaring maakt onderdeel uit van de Programmarekening 2018.

De accountant heeft een controleverklaring bij de jaarrekening 2018 afgegeven. Deze is als bijlage aan dit voorstel toegevoegd. In deze verklaring wordt bevestigd dat de jaarrekening een getrouwe weergave geeft van de financiële positie en de baten en lasten over 2018.

Verder heeft de accountant een controleverklaring afgegeven met betrekking tot het aspect rechtmatigheid. Dit betekent dat de baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming is met de begroting en relevante wet- en regelgeving.

Voor de verantwoording van de uitvoering van de begroting 2018 en de financiële bijzonderheden die daarbij horen verwijzen wij u naar de bijgevoegde jaarstukken. De jaarstukken hebben zoals gebruikelijk eenzelfde opzet als de Programmabegroting 2018.

Het rekeningresultaat

Het BBV verplicht onderscheid te maken tussen het rekeningresultaat:

- vóór toevoegingen en onttrekkingen aan de gemeentelijke reserves;
- ná toevoegingen en onttrekkingen aan die reserves.

Het rekeningresultaat vóór toevoegingen en onttrekkingen aan de gemeentelijke reserves is niet meer of minder dan het saldo van de gerealiseerde baten en lasten per programma en de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen. Dit bedraagt in de jaarstukken 2018 € 1.243.261,-- voordelig. Dit bedrag wordt door het BBV het 'gerealiseerde resultaat voor bestemming' genoemd.

Het gerealiseerde resultaat voor bestemming levert geen compleet beeld op. Dit houdt immers geen rekening met de toevoegingen en onttrekkingen aan de gemeentelijke reserves, waar de raad eerder toe heeft besloten. Het saldo van die toevoegingen en onttrekkingen bedraagt voor het jaar 2018 € 3.285.803,-- voordelig.

Combineren wij het gerealiseerde resultaat voor bestemming (€ 1.243.261,-- voordelig) met het saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (€ 3.285.803,-- voordelig) dan resteert het gerealiseerde resultaat na bestemming. In de Programmarekening 2018 is dat € 4.529.064,-- voordelig. Dit gerealiseerde resultaat na bestemming is het bedrag dat kortweg het rekeningresultaat wordt genoemd.

In de onderstaande tabel zijn de cijfers samengevat (afgerond in duizendtallen met als vergelijking de resultaten 2017 en de begroting 2018).

Bedragen x 1.000	Rekening	Begroting	Rekening
-------------------------	-----------------	------------------	-----------------

-/- betekent: nadeel of last	2017	2018	2018
Lasten in programma's	-57.662	-61.391	-60.560
Baten in programma's	58.050	57.486	61.803
Resultaat voor bestemming	388	-3.905	1.243
Toevoegingen aan reserves	-2.935	-4.919	-4.755
Onttrekkingen aan reserves	5.954	8.824	8.041
Resultaat na bestemming	3.407	0	4.529

Voor een uitsplitsing van het rekeningresultaat en de analyse van de oorzaken ervan verwijzen wij u naar de Programmarekening 2018. Daarin treft u een overzicht programmaverantwoording met een specificatie per programma aan. De overschrijdingen zijn toegelicht en passen binnen het bestaande beleid of worden gecompenseerd door hogere baten binnen het programma.

Een verdere financiële toelichting op hoofdlijnen en de samenstelling en achtergrond van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves wordt vervolgens per programma en in de balans met toelichting weergegeven.

Het gerealiseerde rekeningresultaat 2018 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Bedragen x € 1.000,--	Rekening
-/- betekent: nadeel of last	2018
Bijlage 3 van de Jaarstukken 2018 bevat het overzicht van de overgehevelde budgetten naar 2019. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van februari 2019 is deze overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht.	1.246
Programma 1 Risico afname leningen Bijzondere Bijstand Zelfstandigen (BBZ)	226
Participatie uitstroom uitkeringen (lagere uitkeringen, hogere rijksbijdrage), lagere	489

	uitgaven minimabeleid	
	Nadelig saldo sociaal domein	-2.090
Programma 2	Onderwijshuisvesting i.v.m. lagere huurlasten vertrek VSO de Ambelt uit Nunspeet	318
	Openbaar basisonderwijs, geen gebruik maken van gymlokalen VSO de Ambelt	89
Programma 3	Grondexploitatie, gedeeltelijke winstneming De Kolk en vrijval voorziening risico's	1.658
	grondexploitaties	
	Hogere legesopbrengsten omgevingsvergunning	63
Programma 4	Begraafplaatsen, hogere opbrengst rechten	70
Programma 5	Collectief vraagafhankelijk vervoer/basismobiliteit, hogere uitgaven	-201
Programma 6	VNOG, hogere uitgaven en foutieve raming baat	-178
Programma 7	Vrijval onderhoudsvoorziening de Brake (i.v.m. verwachte sluiting)	523
	Onderhoud de Brake, restant overheveling 2017	327
	Lagere uitbetaling subsidie monumenten	100
Programma 8	Hogere opbrengsten recreatieve heffingen	112
Programma 9	Opheffing RNV, overname aandelen Inclusief Groep en afvalsturing Friesland	445

Hogere rentebaten starters- /duurzaamheidsleningen	86
Lagere rentekosten i.v.m. niet aangetrokken begrote langlopende leningen	108
Restant budget onvoorzien uitgaven	90
Lagere frictiekosten RNV	114
Hogere legesopbrengsten telecomwet	80
Lagere overheadkosten	169
Lagere algemene uitkering gemeentefonds	-170
Vrijval gereserveerde kapitaallasten de Wilsangh incl. nieuwbouw zwembad/sporthal	782
Overige/ verdelingsverschillen	73
Rekeningresultaat 2018	4.529

Nadere bestemming van het rekeningresultaat

Het BBV en zoals ook is weergegeven bij ambitie 18, programma 10, van het collegeprogramma 2014-2018, voorziet erin dat het gerealiseerde resultaat na bestemming (dus het uiteindelijke rekeningresultaat) ten laste of ten gunste wordt gebracht van de algemene reserve. In het geval van de Jaarrekening 2018 gaat het om een toevoeging aan de algemene reserve van € 4.529.064,--. Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2018 hebt u in de raadsvergadering van februari 2019 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2018 naar 2019. Het totaalbedrag van deze overgehevelde budgetten bedraagt € 1.246.450,--. In bijlage 2 van de Jaarstukken 2018 is het overzicht gepresenteerd van deze overgehevelde budgetten. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van februari 2019 wordt de overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht. Het na overheveling resterende resultaat 2018 van € 3.282.614 kan worden aangewend voor nader te bepalen doelen.

Cijfermatige samenvatting

Wat in de Programmarekening 2018 en dit raadsadvies wordt voorgesteld, is cijfermatig als volgt samen te vatten:

Bedragen x 1.000,--

Rekening

2018

A	Rekeningresultaat 2018	4.529
	Toevoegen aan Algemene Reserve	4.529
		0
	Voorstel Resultaatbestemming	
B1	Incidentele budgettoevoegingen naar begroting 2019	1.246
B2	Toevoegingen aan reserve Grondexploitatie	
	Tussentijdse winstneming de Kolk	1.621
	Vrijval uit voorziening risico's grondexploitatie	37
B3	Toevoegingen aan reserve Sportcomplex de Wiltzangh	
	Niet ingezette begrote kapitaallasten 2018	782
	Vrijval Voorziening Groot Onderhoud de Brake	523
	Restant overheveling 2017	327
B4	Onttrekking aan de reserve sociaal domein	-516
B5	Toevoeging aan de egalisatiereserve Omgevingsvergunningen	63
B6	Toevoegen aan Algemene Reserve	446
		4.529

Ad B2 Toevoegingen aan reserve Grondexploitatie

In de notitie grondexploitatie van maart 2016 is door de commissie BBV de aanbeveling gedaan om winst te nemen als hierover voldoende zekerheid bepaald. De tussentijdse winstneming de Kolk over 2018 bedraagt € 1.621.000,-- . Zoals is besloten bij meerjarenperspectief (MPG) 2019 wordt de vrijval voorziening risico's

grondexploitatie van € 37.000,-- ook toegevoegd aan de reserve grondexploitatie. Totaal is dit een bedrag van € 1.658.000,--.

Ad B3 Toevoegingen aan reserve Sportcomplex de Wiltsangh

In verband met de verwachte sluiting van het oude sportcomplex de Brake is de voorziening groot onderhoud bepaald op € 200.000,--. Dit geschatte bedrag is nodig voor het noodzakelijk uit te voeren onderhoud (instandhouding). Omdat de stand van de voorziening per 31 december 2018

€ 723.000,-- bedroeg, valt er een bedrag van € 523.000,-- vrij uit deze voorziening. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan deze reserve.

Verder wordt voorgesteld om de niet uitgegeven begrote kapitaallasten 2018 van € 782.000,-- alsmede het restant van de overhevelingen uit 2017 van € 327.000,-- toe te voegen aan deze reserve zoals dit is besloten in de raadsvergadering van februari 2019.

Ad B4 Onttrekking aan de reserve Sociaal Domein

De uitvoering van de door het Rijk gedecentraliseerde taken in het Sociaal domein (Jeugdzorg, WMO en participatie) is in 2018 een nadelig resultaat van ca. 2,8 miljoen euro verantwoord. Bij de tussentijdse rapportage is al 0,7 miljoen verwerkt zodat bij het jaarrekeningresultaat de overschrijding 2,1 miljoen euro bedraagt. Deze overschrijding is met name toe te schrijven aan het onderdeel Jeugdzorg voor een bedrag van 2,2 miljoen euro. Volgens de bestendige gedragslijn zou deze overschrijding onttrokken moeten worden aan de reserve Sociaal Domein. Bij het collegeakkoord is echter afgesproken dat voor de jaren 2019 t/m 2021 1,5 miljoen euro uit de reserve gebruikt wordt als dekking voor het loslaten van het budgettaire neutraal ramen sociaal domein. Rekening houdend met besluitvorming bedraagt het saldo van de reserve per 31 december 2018 € 2.016.000,--. Om ook te kunnen voldoen aan de 1,5 miljoen euro onttrekking voor de jaren 2019-2021 wordt voorgesteld alleen het resterende bedrag van 516.000 euro te onttrekken uit deze reserve.

Ad B5 Toevoeging egalisereserve Omgevingsvergunningen

Als gevolg van meerdere vergunningsaanvragen dan begroot bedragen de extra legesopbrengsten omgevingsvergunningen € 63.000,--. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan deze egalisereserve.

Ad B6 Toevoeging aan Algemene Reserve

Voorgesteld wordt om het restant van het resultaat 2018 van € 446.000,-- toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Technische vragen over de Programmarekening 2018

De ervaring leert dat een document als de Programmarekening 2018 de nodige technische vragen kan oproepen: vragen over administratieve en beleidsmatige feitelijkheden of vragen over 'hoe de tekst te lezen of te interpreteren'. Bij zulke vragen is de tussenkomst van het college niet nodig en volstaat een ambtelijke technische toelichting. Om te vermijden dat de technische vragen het politiek-bestuurlijke debat tijdens de commissie- en raadsvergadering ophouden, hebben wij voor u ook dit jaar de digitale vraagbaak jaarrekeningvragen@nunspeet.nl in het leven geroepen. Deze is beschikbaar van vrijdag 24 mei tot donderdag 27 juni 2019. Technische vragen die via dit e-mailadres worden gesteld, worden zo spoedig mogelijk ambtelijk via de e-mail beantwoord. De antwoorden aan de vragenstellers worden in kopie aan de gehele raad gemaild, waarmee alle raadsleden over dezelfde informatie beschikken.

Standpunt commissie

Dit onderwerp is in de commissie Maatschappij en Middelen tijdens haar vergadering van 6 juni 2019 aan de orde geweest. De accountant heeft in de commissie zijn bevindingen toegelicht.

Bijlage(n)

- Programmarekening 2018;
- Bijlagen jaarrekening 2018;
- Verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants;
- Schriftelijke collegereactie op het verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants;
- Bevestiging bij de jaarrekening aan Baker Tilly Accountants;
- Commissievoorstel overheveling jaarbudgetten 2018 van februari 2019.

Burgemeester en wethouders van Nunspeet,
de secretaris, de burgemeester,

mr. A. Heijkamp B. van de Weerd

Jaarverslag - Algemene gegevens

Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling

Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling

Burgemeester de heer B. van de Weerd

- Publiek
- Openbare orde en veiligheid
- Bestuur en Juridische zaken
- Personeel en organisatie
- Communicatie en Voorlichting
- Externe betrekkingen
- Streekarchivariaat
- Handhaving en Toezicht

Projecten:

- Alcoholpreventie/-handhaving

Wethouder de heer G. van den Berg

(Eerste locoburgemeester)

- Sociaal
- Participatiewet
- WMO
- Jeug en Gezin
- Volksgezondheid
- Welzijn
- Kunst en Cultuur
- Afvalinzameling

Programma:

- Sociaal economische ontwikkeling en regionale economie (Samenwerking Noord-Veluwe)

Wethouder de heer L. van der Maas

(Tweede locoburgemeester)

- Middelen
 - Financiën
 - Huisvesting organisatie
 - Gemeentelijke gebouwen
 - Facilitair
 - ICT
- Onderwijs

- Monumenten

Programma's/Projecten:

- Onderwijshuisvesting
- Dienstverlening (digitaal)
- Bedrijvenstrip Elspeet

Wethouder de heer J. Groothuis

- Ruimtelijke ordening
- Bouwen
- Wonen
- Milieu
- Grondbeleid
- Agrarische Zaken
- Pachtzaken

Programma's/Projecten:

- Woningbouw Molenbeek
- Bedrijventerrein De Kolk
- Transformatie Omgevingswet
- Duurzaamheid

Wethouder mevrouw M.W. Storteboom

- Openbare ruimte
- Verkeer en Vervoer
- Water
- Beheer en Onderhoud
- Natuur en Landschap
- Recreatie en Toerisme
- Wijken en Kernen

Programma/Projecten:

- Stationsomgeving
- Centrum
- Vitale vakantieparken

Wethouder de heer M. van de Bunte

- Economie en Werkgelegenheid
- Sport en Bewegen

Project:

- Wiltsangh (incl. zwembad en sporthal)

Jaarverslag - Kerndegegevens

1.2 Kerndegegevens

Bestuurlijke structuur	31-12-2018	31-12-2018
	Raadsleden	Wethouders
SGP	7	1,8
Gemeentebelang	6	1,5
ChristenUnie	4	1
CDA	2	
VVD	1	
PvdA/Groenlinks	1	

	Rekening 2017 (31-12)	Begroting 2018 (1-1)	Rekening 2018 (31-12)
Financiële structuur (x € 1.000)			
Baten	58.050	55.211	61.803
Lasten	-57.662	-56.322	-60.560
Saldo baten minus lasten	388	-1.111	1.243
Dotaties respectievelijk onttrekkingen reserves	3.019	439	3.286
Batig saldo jaarrekening/saldo begroting	3.407	-672	4.529
Balans (x € 1.000)			
Materiële vaste activa	38.997		42.026
Financiële vaste activa	2.267		3.348
Vlottende activa	35.506		30.163
Eigen vermogen	41.732		41.562
Saldo jaarrekening	3.407		3.471
Voorzieningen	7.977		8.354
Langlopende schulden	14.753		12.492
Vlottende passiva	8.901		9.658
Sociale structuur			
Inwoners	26.892	26.900	27.114
Jongeren (< 20 jaar)	6.773	6.856	6.826
Ouderen (> 64 jaar)	5.246	5.117	5.396
Minderheden	355	330	395
Bijstandsgerechtigden	284	302	254
Huishoudens met een laag inkomen	2.939	2.900	2.973
Aantal leerlingen 4 tot en met 12 jaar:			
	2.795	2.538	2.591

- openbaar basisonderwijs	28	29	79
- bijzonder basisonderwijs	2.767	2.509	2.512
Leerlingen speciaal (basis)onderwijs	317	440	324
Leerlingen speciaal voortgezet onderwijs	38	130	33
Leerlingen bijzonder voortgezet onderwijs	459	430	442
Fysieke structuur			
Oppervlakte land in hectare	17.873	12.873	12.873
Oppervlakte binnenwater in hectare	80	80	80
Woonruimten	12.678	11.855	12.180
Historische woningen in bewoonde oorden	579	579	579

Nb Voor de cijfers sociale en fysieke structuur is gebruik gemaakt van de gegevens van de Algemene uitkering Gemeentefonds

Jaarverslag - Programmaverantwoording

Programmaverantwoording

De staat van baten en lasten sluit met een voordelig saldo van 4.529.064

Dit saldo is overeenkomstig artikel 42 van het BBV afzonderlijk opgenomen in de balans.

Dit saldo is inclusief de mutaties in de (bestemmings)reserves die gedurende het jaar ten gunste en/of ten laste van de rekening baten en lasten zijn gebracht. In onderstaand overzicht wordt het brutoresultaat weergegeven (saldo voor verwerking mutaties in de (bestemmings)reserves). Na verwerking van de desbetreffende mutaties ontstaat het rekeningresultaat.

Totaal baten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves	61.803.694
Totaal lasten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves	-60.560.433
Exploitatieresultaat voor mutaties in (bestemmings)reserves	1.243.261
Dotaties (bestemmings)reserves (begroot)	-4.918.742
Onttrekkingen (bestemmings)reserves (begroot)	8.823.745
Exploitatieresultaat na begrote mutaties in (bestemmings)reserves	5.148.264
Minder aan dotaties	163.521
Meer aan onttrekkingen	-782.721
Exploitatieresultaat na mutaties in (bestemmings)reserves	<u>4.529.064</u>

Toelichting resultaat op hoofdlijnen: verschillen boven de € 25.000,-- per taakveld zijn toegelicht.

De toelichtingen zijn per product onder de verschillende programma's te vinden.

Saldo begroting 2018	0 V
Uitkomsten 1e hoofdlijnenrapportage	-231.850 N
Uitkomsten 2e hoofdlijnenrapportage	161.178 V
Niet onttrokken aan de Algemene reserve	<u>-70.672 N</u>
Verschil tussen 3e hoofdlijnenrapportage en rekening	4.599.736 V
Saldo jaarrekening 2018	<u>4.529.064 V</u>

Specificatie programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Lasten				
1. Sociaal domein	23.499.351	24.513.104	26.328.943	1.815.839
2. Onderwijs	2.964.828	3.125.737	2.579.526	-546.211
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.595.521	2.578.302	2.983.072	404.771
4. Volksgezondheid en milieu	5.475.552	6.103.937	6.162.746	58.810
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	3.618.465	4.065.860	4.149.190	83.330
6. Veiligheid	1.954.160	2.043.406	2.123.655	80.249
7. Sport, cultuur en recreatie	4.304.748	4.981.667	3.791.541	-1.190.126
8. Economische zaken	464.122	802.835	813.225	10.391
9. Bestuur en ondersteuning	6.802.263	4.761.978	3.608.125	-1.153.853
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)	-488.016	-1.018	-140.848	-139.830
Overhead (TV9.4)	7.053.223	8.315.581	8.146.257	-169.324
Heffing VPB (TV9.9)	15.000	15.000	15.000	0
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)	89.500	84.365	0	-84.365
Totaal lasten	57.348.716	61.390.753	60.560.433	830.320-

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Baten				
1. Sociaal domein	-4.705.740	-4.767.372	-5.302.581	-535.209
2. Onderwijs	-122.540	-122.540	-123.988	-1.448
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	-1.356.320	-1.356.320	-3.638.713	-2.282.393
4. Volksgezondheid en milieu	-4.810.014	-4.567.030	-5.128.252	-561.222
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	-131.725	-131.725	-197.773	-66.048
6. Veiligheid	-82.425	-82.425	-1.483	80.942
7. Sport, cultuur en recreatie	-824.185	-825.598	-748.159	77.439
8. Economische zaken	-2.725.345	-2.849.013	-3.197.820	-348.807
9. Bestuur en ondersteuning	1.423.050	1.340.150	1.052.625	-287.525
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)	-43.118.681	-43.943.515	-44.005.120	-61.605
Overhead (TV9.4)	-179.290	-180.362	-512.430	-332.068
Heffing VPB (TV9.9)				
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)				
Totaal baten	56.633.215-	57.485.750-	61.803.694-	4.317.944-

Saldo van baten en lasten	715.501	3.905.003	1.243.261-	5.148.264-
----------------------------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------

Toevoeging aan reserves	1.974.564	4.918.742	4.755.221	163.521-
Onttrekking aan reserves	1.149.186-	8.823.745-	8.041.024-	782.721
Totaalresultaat na bestemming	1.540.879	0-	4.529.064-	4.529.064-

Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein

Jaarverslag - Beleid programma 1

Inleiding

Vanaf 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van de nieuwe Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015), de Jeugdwet en de Participatiewet. Daarnaast hebben scholen per 1 augustus 2014 een zorgplicht om alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een goede onderwijsplek te bieden: Passend onderwijs. Gezamenlijk ook wel de vier decentralisaties genoemd (kort de 4D's).

De transitie (omzetting van het systeem) heeft inmiddels plaatsgevonden. Uiteindelijk gaat het om de transformatie: een cultuurverandering, waarbij meer samenhang en passende ondersteuning voor inwoners belangrijke uitgangspunten zijn. Het proces van transformatie is een van de lastigste beleidsopgaven waarvoor de overheid zich sinds tijden gesteld ziet.

Nu de transitiefase is afgerond (het systeem is omgezet) is de tijd rijp om een versnelling te maken in de doorontwikkeling van de 4D-transformatie. Er zijn nog stappen te zetten om verder te ontschotten, waardoor we meer toegroeien naar het werken volgens de vastgestelde visie van '1 gezin, 1 plan, 1 regisseur'.

Bestuurlijke kaders

- Kadernota Participatiewet
- Verordening bijdrageregeling minima 2018
- Verordening individuele inkomenstoelage 2018
- Afstemmingsverordening Participatiewet, loaw en loaz 2015
- Beleidsregels terugvordering en verhaal 2015
- Heronderzoeksplan Participatiewet 2016
- Verordening tegenprestatie 2015
- Re-integratieverordening 2018
- Beleidsregels collectieve zorgverzekering 2017-2018
- Beleidsregels bijzondere bijstand 2016
- Nota "op de bank of in beweging?"
- WMO verordening 2018
- WMO beleidsregels 2018

Wat hebben wij bereikt?

Actieve inzet op re-integratie samen met het bedrijfsleven en de Inclusief Groep

Er zijn actieve contacten tussen onze jobcoach en het bedrijfsleven. Er zijn bedrijfsbezoeken afgelegd, ook met de portefeuillehouder. Ook zijn er netwerkbijeenkomsten geweest. Met de Inclusief Groep zetten wij een nieuw product op waarin uitkeringsgerechtigden in een meer reguliere werksetting leren omgaan met normale arbeidsomstandigheden. In dit traject willen wij ook werkgevers betrekken. Wij zijn met planvorming gestart in 2017 en in 2018 is gestart met het product "Sprint naar werk". De resultaten worden geëvalueerd in 2019 waarna voortzetting wordt gezien. De eerste resultaten zijn bemoedigend.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Het afleggen van bedrijfsbezoeken door de jobcoach en bestuurder en het bezoeken van bedrijfsbijeenkomsten

In 2018 heeft de jobcoach diverse bedrijfsbezoeken afgelegd. Een aantal hiervan zijn samen met de portefeuillehouder afgelegd.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Invulling van het regionaal werkbedrijf “Factor werkt in samenwerking met de Noord-Veluwse Werkkamer

Nunspeet neemt deel aan Factor Werk Noord-Veluwe, het samenwerkingsverband van onder meer gemeenten, UWV, sociale partners en Inclusief Groep. Binnen dit verband werken we samen aan de ontwikkeling van (leer)werklijnen, deskundigheidsbevordering accountmanagement, inzet en ontwikkeling van re-integratieinstrumenten en subsidies.

Om de samenwerking verder te bevorderen is er een coördinator inclusieve arbeid aangesteld die vraag en aanbod bij elkaar gaat brengen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitvoering geven aan de samenwerking met de Inclusief Groep en werkgevers voor de Participatiewet

Door de trekkingsrechten van de Inclusief Groep zijn er de komende jaren extra middelen beschikbaar om trajecten in te zetten via de IG. Via het samenwerkingsverband Factor Werk Noord Veluwe werken we aan de ontwikkeling van (leer)werklijnen en re-integratieinstrumenten.

Ook de accountmanagers werk/jobcoaches werken subregionaal onder de vlag van FWNV samen. Lokaal is de jobcoach het aanspreekpunt voor werkgevers om kandidaten vanuit de Participatiewet in dienst te nemen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Verdere besluitvorming over regionale samenwerking met de Inclusief Groep /Proson

Eind 2017 is de besluitvorming rondom de IG afgerond. Gemeenten nemen de aandelen over, wijzen de IG aan als uitvoerder van WSW-oud en sluiten individueel een overeenkomst af voor de uitvoering van de Participatiewet.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd, M.W. Storteboom

Beperken instroom bijstand, ook door alternatieve maatregelen (bijvoorbeeld actieve job coaches)

Bij de intake wordt al direct gekeken of er vacatures beschikbaar zijn en wordt voor iedere uitkeringsgerechtigde een plan van aanpak opgesteld gericht op een zo snel mogelijke participatie en uitstroom uit de uitkering. Daar waar nodig wordt specialistische hulp ingezet. Belemmerende factoren worden waar nodig zoveel mogelijk opgelost. Door de warme overdracht met scholen hoeven kwetsbare jongeren bijvoorbeeld geen uitkering aan te vragen omdat ze vanuit school daarna direct worden doorgeleid naar werk. Door de inzet van klantmanagement in samenwerking met de job-coach en waar nodig arbeidsdeskundige worden ook mensen met een arbeidsbeperking met succes bemiddeld naar werk.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

De uitvoering van klantmanagement

Voor iedere cliënt die kan participeren wordt een plan van aanpak opgesteld. Bij de uitvoering van het plan van aanpak voert de consultant de regie en maakt, afhankelijk van het plan, gebruik van de inzet van een job-coach, arbeidsdeskundige, traject bij via Inclusief Intervens (onder meer participatiehuis, sprint naar werk).

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Aan verlenen uitkering zoveel mogelijk de voorwaarde verbinden een tegenprestatie naar vermogen te leveren

Met uitkeringsgerechtigden wordt een maatwerktraject afgesproken. Wij zetten allereerst in op betaald werk. Als dit (nog) niet mogelijk is zetten wij eerst een re-integratietraject met bijvoorbeeld leer-werken, stages, scholing e.d. in. Als iemand geen van deze trajecten doet en ook geen mantelzorg verleend dan stimuleren wij dat iemand vrijwilligerswerk gaat doen. Uitkeringsgerechtigden die wel in staat zijn om iets te doen maar geen van hiervoor benoemde activiteiten doet leggen wij een tegenprestatie op.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Extra inzet op stimulering maatschappelijk nuttige activiteiten

Er wordt ingezet op de stimulering van maatschappelijke nuttige activiteiten door iedere uitkeringsgerechtigde. Hieronder verstaan we betaalde arbeid, re-integratieactiviteiten, vrijwilligerswerk en mantelzorg. Als een uitkeringsgerechtigde geen van deze trajecten volgt, maar hier wel toe in staat is, wordt er een tegenprestatie opgelegd.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Bij inkoop en aanbestedingen zo mogelijk 'social return' als contractvoorwaarde opnemen

Bij aanbestedingen is in 2018, daar waar mogelijk, 'social return' (inschakeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt) als voorwaarde opgenomen, conform het gemeentelijk inkoopbeleid.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Voorwaarden stellen dat opdrachtnemers (leerwerk)stages aanbieden en/of mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt en/of jongeren in dienst nemen

Bij aanbestedingen zijn, waar mogelijk, voorwaarden gesteld aan opdrachtnemers inzake het aanbieden van (leerwerk)stages en/of het in dienst nemen van mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt en/of jongeren.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Nadrukkelijke aandacht voor fraudebestrijding en handhaving

Bij elke aanvraag worden bewijsstukken gevraagd en gecontroleerd. Via digitale koppelingen is er eigenlijk geen kans meer op witte fraude (koppelingen met GBA, bankrekeningen, Belastingdienst, RDW, UWV e.d. Zwarte fraude bestrijden wij door alert te zijn op alle signalen, bijvoorbeeld bijzonderheden op bankafschriften,

aanwezigheid van een dure auto, niet verschijnen op afspraken, anonieme tips e.d. Deze signalen worden opgepakt en besproken met de sociale recherche en waar nodig wordt verder onderzoek ingesteld. Dit kan leiden tot beëindiging of aanpassing van de uitkering, terugvordering of aangifte bij Justitie afhankelijk van de ernst van het feit.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Adequate reactie op signalen van misbruik

Wij zetten hier volop op in door het volgen van het heronderzoeksplan, koppeling van gegevens, inzet sociale recherche.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Inzet op het voorkomen van fraude door samenwerking “aan de poort” met de sociaal rechercheur

Het handhavingsbeleid van de gemeente Nunspeet voldoet en wordt in 2018 voortgezet. Fraudesignalen worden door de consulent samen met de sociaal rechercheur opgepakt en daar waar nodig nader onderzoek gedaan.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Nadrukkelijke aandacht voor fraudebestrijding en handhaving

Voortzetting van het bestaande beleid

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Ontwikkelen van nieuw beleid voor armoedebestrijding met specifieke aandacht voor ouderen en kinderen

De nieuwe armoedenota is in 2017 vastgesteld en als vervolg hierop de verordening bijdragen minima, de verordening Individuele Inkomensvoetstuk en de beleidsregels Individuele Inkomensvoetstuk. Hierbij zijn de vergoedingen voor kinderen verhoogd van € 150,- per kind per jaar naar € 300,- voor het minimabeleid en de inkomensgrenzen om in aanmerking te komen voor een bijdrage zijn opgehoogd van 110% tot 120% van het minimum inkomen.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoering geven aan de in 2015 vastgestelde verordening minima in samenhang met de collectieve zorgverzekering inclusief extra pakket

In 2018 is uitvoering gegeven aan de integrale nota Armoedebeleid 2017-2018, de hiermee samenhangende beleidsregels collectieve zorgverzekering en de verordening bijdrageregeling minima.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Maximaal benutten wettelijke mogelijkheden categoriale bijstand

Met de collectieve zorgverzekering voor minima benutten wij de wettelijke mogelijkheden maximaal.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Gerealiseerd via de vastgestelde minimaverordening en afgesloten collectieve zorgverzekering

In 2018 is er uitvoering gegeven aan de Nota armoedebeleid 2017-2018 en de bijbehorende verordening en beleidsregels. De informatievoorziening via de website is verbeterd en een aantal aanvraagprocessen voor minimaregelingen zijn gedigitaliseerd. Daarnaast zijn er een aantal presentaties verzorgd om meer bekendheid te krijgen bij betrokken partners (onder meer het welzijnswerk en het diaconaal platform). Inwoners zijn via de huis-aan-huis geïnformeerd over de verschillende minimaregelingen. Verder is in december het beleidsplan schuldhulpverlening vastgesteld, waar aandacht is besteed aan de schuldhulpverlening aan zelfstandigen.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Faciliteren mogelijke realisatie 'meer-met-minderhuis'

Lokaal 21 is in 2015 ontstaan om de wens om mensen die aan de zijlijn staat van de samenleving meer te betrekken. Het betrof mensen die door beperkingen, ziekte of armoede niet in staat waren om mee te doen. Doel was te komen tot een samenwerkingsstructuur die de sociale samenhang verstevigt, een inclusieve leefgemeenschap bevordert en er aan bijdraagt dat iedereen mee kan doen.

Omdat dit initiatief niet vanzelf van de grond kwam heeft een projectleider onderzocht wat er nodig was om te slagen in het doel om iedereen mee te kunnen laten doen in de Nunspeetse samenleving. Uitkomst van de opdracht was dat Lokaal 21 is opgegaan in de verdere ontwikkeling van de wijkontmoetingscentra waar op een laagdrempelige manier mensen worden betrokken bij de maatschappij door middel van activiteiten, inloop en ontmoeting.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Verder vormgeven faciliteren mogelijke realisatie 'meer-met-minderhuis'

In 2017 is er een projectleider aangesteld voor Lokaal 21 (voorheen bekend als het meer-met-minderhuis. Dit om te kijken hoe en waar de kwetsbare doelgroep ondersteund kan worden.

Als eindadvies heeft deze projectleider geadviseerd om Lokaal 21 op te laten gaan in de wijkontmoetingscentra.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Kwaliteit

er wordt geen apart budget gereserveerd voor het meer-met-minderhuis aangezien er al vanaf 2017 en doorlopend in 2018 een integratie plaats zal vinden met de Wijk ontmoetingscentra.

Stimuleren algemene voorzieningen

Met de ingang van de Wmo 2015 heeft de gemeente meer verantwoordelijkheid gekregen voor het organiseren van passende ondersteuning aan huis voor mensen die niet op eigen kracht kunnen deelnemen aan de samenleving.

Als de inwoner en zijn sociale netwerk onvoldoende in staat zijn om een oplossing te realiseren, dan hanteren we als eerste oplossingsrichting een algemene of collectieve voorziening. Er is in 2016 geconstateerd dat er behoefte is aan laagdrempelige voorzieningen die toegankelijk zijn zonder dat daar een voorafgaand onderzoek voor nodig is en die gericht zijn op inloop, ontmoeting en verbinding met de wijk voor alle inwoners van de gemeente

Nunspeet. Daarom zijn er vanaf 2016 via de deelverordening welzijnsactiviteiten alle leeftijden en wijkontmoetingscentra gemeente Nunspeet 2017 extra middelen beschikbaar gesteld om dit te realiseren. In 2017 is Wijkontmoetingscentrum de Binnenhof geopend en in 2018 is er gewerkt aan de ontwikkeling van wijkontmoetingscentrum de Veluwse Heuvel. Dit WOC wordt geopend in 2019.

Vanaf nu wordt hier verder op ingestoken en het gebruik van de algemene voorzieningen verder gestimuleerd. Wanneer het netwerk van informele zorg en het systeem van collectief en algemeen aanbod onvoldoende is om de burger zelfredzaam te laten zijn, dan bieden we binnen het gemeentelijk domein als vangnet een systeem van maatwerkvoorzieningen aan om ondersteuning te waarborgen

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Het convenant met Omnia en Stimenz wordt uitgevoerd en door integraal te werken worden partijen bij elkaar betrokken

In 2018 is een start gemaakt om het huidige convenant te herijken. Dit wordt gedaan in NEO-verband, samen met Omnia Wonen, Uwoon, Delta Wonen en Stimenz. Dit zal in 2019 worden afgerond.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Continueren ingezette beleid samenwerking welzijnsorganisaties

De afgelopen jaren is stevig ingezet op de samenwerking tussen de welzijnsorganisaties, allereerst binnen jeugd- en jongerenwerk en binnen ouderenwerk. Door de samenwerking is het aanbod beter afgestemd en versterken de organisaties elkaar. Vanaf 2018 bieden de welzijnsorganisaties breed welzijnswerk voor alle leeftijden. De afspraken zijn vastgelegd in het Welzijnsplan 2018-2021. De welzijnsorganisaties hebben voor 2018 een gezamenlijk jaarplan ingediend en zijn een aantal gezamenlijke projecten afgesproken. Hierdoor zijn de activiteiten die in 2018 zijn uitgevoerd meer op elkaar afgestemd. Ook de komende jaren extra ingezet worden op onderlinge samenwerking en afstemming.

Actief burgerschap

De gemeente Nunspeet is een krachtige samenleving, waarin de overgrote meerderheid bestaat uit zelfstandige inwoners die regie voeren over het eigen leven en als verantwoordelijke inwoners zorgdragen voor de leefbaarheid van de buurt. Burgerschap geeft – als basis van sociale inclusie – inzicht in de door veel mensen verlangde wederkerigheid in relaties. Die wederkerigheid, waar sommigen door hun beperkingen juist moeite mee hebben, betekent aan de ene kant autonomie om als individu een eigen invulling te geven aan het leven en aan de andere kant een eigen bijdrage te leveren aan het collectief. Dit collectief moet op zijn beurt weer solidair zijn met mensen die in de samenleving niet kunnen meekomen, zoals door het geven van mogelijkheden om mee te doen en het tegengaan van stigmatisering en uitsluitingsmechanismen. Wederkerigheid vraagt van zowel het individu als het collectief dus een actieve inzet. Als gemeente hebben we ook in 2018 gezorgd voor een klimaat waarin mensen actief kunnen zijn, ondersteunen we vrijwilligers en mantelzorgers en bieden we buurtbemiddeling.

Preventie van kwetsbaarheid

Samen werken we aan het vergroten van de zelfredzaamheid en participatie van kwetsbare inwoners, en daarmee aan het terugdringen van eenzaamheid. Eenzaamheid, zelfredzaamheid en participatie beïnvloeden elkaar. Veel vrijwilligersorganisaties zijn in de gemeente Nunspeet ook actief betrokken op het thema eenzaamheid. Zij

organiseren ook in 2018 allerlei activiteiten, bieden een luisterend oor, bieden maatjes voor bezoek, gezelschap en activiteiten en signaleren eenzaamheid en ondernemen acties, bijvoorbeeld naar professionele organisaties.

Goede toegang tot maatschappelijke ondersteuning

Onze ambitie is om de komende jaren waar mogelijk toe te werken van maatwerkvoorzieningen naar algemeen toegankelijke voorzieningen die in beginsel vrij toegankelijk zijn voor alle Nunspeetse inwoners. In 2017 is wijkontmoetingscentrum de Binnenhof geopend. De geplande opening van Wijkontmoetingscentrum de Veluwe Heuvel is in verband met vertraging van de bouw naar 2019 uitgesteld. Wel hebben in 2018 de voorbereidingen hiervoor plaatsgevonden.

Daarnaast waren er in 2018 vanuit de Wmo maatwerkvoorzieningen, gericht op een individuele burger of huishouden waarbij de toegang loopt via een beschikking van het Wmo-loket. Professionele zorg blijft nodig en beschikbaar voor de echt kwetsbaren.

Beschikbaarheid cliëntondersteuning

Om de zelfregie van inwoners te versterken is cliëntondersteuning een belangrijk instrument. Het biedt inwoners onder andere de mogelijkheid zich te laten bijstaan in de interactie met de gemeente. Gemeenten hebben de opdracht onafhankelijke cliëntondersteuning aan te bieden, niet alleen voor de Wmo maar voor het hele sociale domein waarvoor de gemeente verantwoordelijk is. MEE Veluwe voert deze taak uit in Nunspeet. In de periode 2017-2020 is de cliëntondersteuning een aandachtspunt, onder andere vanuit het gehouden cliëntervaringsonderzoek waaruit blijkt dat er een aantal mogelijke verbeterpunten zijn. Deze zijn in 2018 samen opgepakt en hebben onder andere geleid tot de aanwezigheid van MEE in de Veluvine.

Ondersteuning mantelzorgers en vrijwilligers

De gemeente Nunspeet kenmerkt zich door een forse inzet van mantelzorgers en vrijwilligers. Belangrijk voor het individu, en belangrijk voor de samenleving. Een speciale doelgroep vormen de jonge mantelzorgers, waar extra aandacht voor is, ook in het coalitieakkoord gemeente Nunspeet 2018-2022 'Duurzaam koers houden'. Er worden speciale projecten gericht op deze groep ingezet.

Daarnaast is onafhankelijke cliëntondersteuning ook beschikbaar voor mantelzorgers en zijn er mogelijkheden voor mantelzorgwoningen. We waarderen mantelzorgers en vrijwilligers op verschillende manieren en zetten ze eens per jaar extra in het zonnetje. Daarnaast bieden we vanuit de Wmo ook in 2018 respijtzorg, waaronder de maatwerkvoorziening 'kortdurend verblijf', zodat de mantelzorger op adem kan komen.

De gemeente Nunspeet is zelf ook erkend als mantelzorgvriendelijke werkgever door de organisatie 'Werk en mantelzorg'. De gemeente Nunspeet blikt tevreden terug op de uitreiking van de mantelzorgwaardering, een cadeau waarmee zij inwoners bedankt voor het verlenen van intensieve en langdurig zorg aan een naaste. In 2018 werden opnieuw meer mantelzorgers bereikt, ten opzichte van de jaren ervoor.

Kwalitatief goede ondersteuning

Ondersteuning vanuit de Wmo dient bij te dragen aan de zelfredzaamheid en participatie van een inwoner. Kwaliteit van de ingezette ondersteuning is dan ook belangrijk. Daarvoor stellen wij eisen aan de kwaliteit van ondersteuning aan de aanbieders van zorg/ondersteuning vanuit de Wmo en was er ook in 2018 een toezichthouder actief. Ook stimuleren we kwaliteit en innovatie door de manieren van inkopen en subsidiëren, bijvoorbeeld aan de hand van transformatieplannen van aanbieders. Misschien wel de belangrijkste graadmeter is de Wmo-klant zelf: in hoeverre vindt hij/zij dat de ondersteuning bijdraagt aan zelfredzaamheid en/of participatie?

Voor ons een belangrijke indicator die we periodiek meten. De meting over 2018 vindt plaats in 2019. Verbeterpunten worden opgepakt in een actieplan, hierin werken we samen met de betrokkenen.

Keuzevrijheid

Keuzevrijheid is een groot goed. Inwoners hadden ook in 2018 de keuze uit verschillende aanbieders voor Jeugd en Wmo-ondersteuning. Daarnaast kunnen de meeste inwoners, indien dat beter aansluit, ondersteuning inkopen met een persoonsgebonden budget.

Financieel bijstaan van inwoners die ondersteuning nodig hebben maar dit niet kunnen betalen

Financiële problemen en schulden kunnen dan leiden tot andere problemen. Voor inwoners met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm hebben we als gemeente een collectieve zorgverzekering afgesloten met een uitgebreide dekking. Deze verzekering kent een vergoeding voor de eigen bijdrage. Als tegemoetkoming voor de premie kent de gemeente € 27,50 per maand aan bijzondere bijstand toe. Inwoners die geen gebruik kunnen maken van deze collectieve zorgverzekering en/of bijzondere noodzakelijke medische kosten hebben kunnen een aanvraag indienen op grond van de bijzondere bijstand.

Integrale werkwijze 4D breed

In 2018 hebben we het 4D integraal werken nader voortgezet. Zowel op bestuurlijk, beleidsmatig als op uitvoerend niveau is er regelmatig overleg geweest over de integrale aanpak vanuit jeugd, wmo, participatie en onderwijs aan de hand van de 4D-agenda 2018. Met het overgrote deel van de inwoners in de gemeente gaat het goed. Een klein deel heeft ondersteuning nodig bij het zelfstandig wonen en/of participeren in de samenleving. Soms zijn de problemen zo omvattend (bij een persoon zelf of in een gezin), dat we spreken van multiproblematiek waarbij meerdere professionals betrokken zijn. Er moet worden samengewerkt om een gezamenlijk doel en maximaal resultaat te bereiken. De inzet van een procesregisseur 4D blijkt daarbij een succes. Meer en meer wordt de samenwerking in het sociaal domein als een automatisme gezien, waarbij er extra ingezet is op de samenwerking met het onderwijs.

Actief inzetten op zorgmijders

Door korte lijnen tussen inwoners, professionals en gemeente zetten we in op het zo veel mogelijk voorkomen van zorgmijding. Voor zorgmijders trekken we als netwerk/buren, professionals, huisartsen, politie en gemeente gezamenlijk op: wie heeft de beste ingang? In 2018 is dit onder andere via het sociaal vangnet overleg, de diverse inloopfuncties en het wijkontmoetingscentrum gedaan. Ook heeft er vanuit welzijn een speciaal project plaatsgevonden, gericht op het vroegtijdig bereiken van zorgmijders. Als belangrijkste actie rond het thema zorgmijders is in 2018 de doorontwikkeling van bemoeizorg naar team VIA in de Regio Noord-Veluwe geëffectueerd.

Goede toegankelijkheid in het openbare leven

Om te kunnen meedoen in de samenleving, is het essentieel dat het openbare leven in de gemeente ook toegankelijk is voor mensen met een beperking. Er is een actieve plaatselijke werkgroep toegankelijkheid (PWT) die in concrete situaties hierover met ons meedenkt. Daarnaast stimuleren we sporten en bewegen voor mensen met een beperking. In 2019 wordt gestart met het opstellen van een inclusieagenda ter uitvoering van het VN-verdrag Handicap, waarin ook toegankelijkheid een thema is.

Bieden van beschermd wonen

De afgelopen jaren hebben de ontwikkelingen rondom Beschermd Wonen landelijk meer vorm gekregen. Vanuit het rapport van de commissie Dannenberg is een visie voor de toekomst geschetst waarin de taken meer en meer richting de lokale gemeenten komen. In 2017 zijn de taken beschermd wonen van centrumgemeente Zwolle naar de regio Noord-Veluwe per 1 januari 2018 met gemeente Harderwijk in een coördinerende rol.

Het principe van een inclusieve samenleving staat centraal en burgers die een beroep doen op beschermd wonen komen steeds meer in de wijk terecht.

Wij omarmen deze visie en zien ook in Nunspeet de behoefte om de lokale aansluiting en de lokale kracht hierin te benutten. We zoeken de komende jaren nadrukkelijk de aansluiting tussen de maatwerkvoorzieningen en, indien mogelijk ook de algemene voorzieningen die er op lokaal niveau zijn en Beschermd Wonen. Vooral op het gebied van uitstroom vanuit de 24-uursvoorzieningen gaan we proberen om de aansluiting met de wijk tot stand te brengen. De proeftuin Eperweg die gestart is in 2017 en succesvol voortgang heeft gekregen in 2018 is hier een voorbeeld van.

We houden hierbij rekening met de mogelijkheden en de onmogelijkheden van de cliënten, maar ook van de buurt en we leveren waar mogelijk maatwerk.

Voorkomen en bestrijden van huiselijk geweld

Op 1 januari 2017 is Veilig Thuis NOG als nieuwe organisatie gestart, waar burgers en professionals terecht kunnen voor advies over of melding van huiselijk geweld en kindermishandeling. Er is in 2017 fors ingezet op het geven van bekendheid aan deze nieuwe organisatie en aan kwaliteitsontwikkeling binnen de organisatie. Daarnaast zijn er samenwerkingsafspraken gemaakt tussen Veilig Thuis en lokale teams (voor Nunspeet zijn dit CJG, Wmo, Participatie en Stimenz) en zijn er stappen gezet voor meer lokale aanwezigheid vanuit Veilig Thuis. In 2018 is deze onderlinge samenwerking verder uitgewerkt. En daarnaast is heel fors ingezet op verbetering van signalering en goede implementatie van het nieuwe wegingskader van de Meldcode Huiselijk geweld en kindermishandeling dat per 1 januari 2019 in werking is getreden. Alle gecontracteerde en gesubsidieerde organisaties zijn hiervoor benaderd. Daarnaast is eind 2018 een maatwerk-aanbod gestart voor alle Nunspeetse voorschoolse voorzieningen en scholen om goed gebruik van de Meldcode en van de Verwijsindex te bevorderen. Onderdeel hiervan is ook goede signalering en bespreekbaar maken van (vermoedens van) huiselijk geweld / kindermishandeling. Dit aanbod voor voorschoolse voorzieningen en scholen loopt door in 2019.

Ook vindt ongeveer 2x per jaar een lokale publiekscampagne plaats. Deze campagnes hebben ook in 2018 plaatsgevonden.

Stimuleren omslag van 'schulden saneren' naar 'schulden voorkomen' samen met maatschappelijk betrokken partijen; een zelfde aanpak hanteren bij huissuitzettingen

We voorkomen schulden door meer mensen op de arbeidsmarkt te laten participeren en door de integrale werkwijze van de basisteam(s) per 2015 (Participatiewet, Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en Jeugdzorg) worden financiële problemen eerder gesignaleerd en worden inwoners gewezen op voorzieningen en mogelijkheden om schulden te voorkomen of op te lossen. In december 2018 is het beleidsplan schuldhulpverlening vastgesteld. Uitwerking van de actiepunten zal plaatsvinden in 2019 en verdere jaren. De samenwerkingsovereenkomst met de woningcorporatie en Stimenz wordt in het voorjaar van 2019 in NEO-verband herijkt.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Het convenant met Omnia en Stimenz wordt uitgevoerd en door integraal te werken worden partijen bij elkaar betrokken

In 2018 is een start gemaakt om het huidige convenant te herijken. Dit wordt gedaan in NEO-verband, samen met Omnia Wonen, Uwoon, Delta Wonen en Stimenz. Dit zal in 2019 worden afgerond.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Versterken samenwerking Straathoekwerk met organisaties jeugdwelzijnswerk

In 2018 is ingezet op verdere samenwerking tussen straathoekwerk en de overige lokale aanbieders voor welzijnswerk. Dit is onderdeel van de afspraken met alle Nunspeetse welzijnsorganisaties om, elk vanuit een eigen rol, gezamenlijk breed welzijnswerk voor alle leeftijden te bieden. Straathoekwerk zet zich daarbij met name in voor risico-jongeren (en -jongvolwassenen).

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoering van een (door)ontwikkeling en versterking van Straathoekwerk

In 2017 is het Straathoekwerk actief betrokken bij de nieuwe afspraken met welzijnsorganisaties over het aanbieden van breed welzijnswerk voor alle leeftijden. Dit heeft geresulteerd in een gezamenlijk welzijnsplan, waarin het Straathoekwerk vanaf 2018 ook aanbod heeft voor (jong)volwassenen en ruimte heeft voor intensieve begeleiding van jeugdigen (en jongvolwassenen) met complexe problematiek. Daarnaast constateren we dat het hele sociaal domein flink in beweging is, wat vragen oproept over rollen en taken. In 2018 is stilgestaan bij de visie op het Straathoekwerk, bij wat de kerntaken zijn voor het Straathoekwerk en waar de grenzen liggen. Enerzijds is een heldere taakafbakening wenselijk, anderzijds moet Straathoekwerk om goed te kunnen functioneren juist ruimte en flexibiliteit hebben. In 2019 worden concrete afspraken hierover gemaakt.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

De organisaties voor welzijnswerk, waaronder het Straathoekwerk, hebben voor 2018 een gezamenlijk plan ingediend voor het uitvoeren van welzijnsactiviteiten voor alle leeftijden. Straathoekwerk heeft hierin een specifieke taak. Vanaf 2018 is sprake van een doelgroepuitbreiding (volwassenen). In het jaarplan is zichtbaar dat het Straathoekwerk zich ook richt op continueren van hun ondersteuning aan een beperkt aantal (jong)volwassenen. Daarnaast is het Straathoekwerk een belangrijke samenwerkingspartner voor het CJG.

Specifieke aandacht geven aan kwetsbare jonge mensen die de leeftijdsgrens hebben bereikt voor jongerenwerk

Vanaf 2018 bieden de Nunspeetse welzijnsorganisaties gezamenlijk welzijn voor alle leeftijden. Dit geeft de welzijnsorganisaties de mogelijkheid om nu ook aanbod / ondersteuning te bieden aan kwetsbare jongvolwassenen die de leeftijdsgrens van het jongerenwerk zijn gepasseerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Werken aan intensieve samenwerking tussen consultants binnen het sociaal domein

Wij werken op verschillende manieren aan een goede samenwerking tussen de consultants en andere partners binnen het sociale domein. Bijvoorbeeld door:

- netwerkbijeenkomsten (4 x per jaar) met vele verschillende partners.
- deelname en bijdrage aan jaarlijkse netwerkbijeenkomst.
- het zorgadviesteam (ZAT) 16 – 23 met o.a. collega's van straathoekwerk, leerplicht / RMC, CJG, Wmo, Participatiewet en Stimenz.
- afstemming met Wmo m.b.t. (arbeidsmatige) dagbesteding en eventuele toeleiding naar arbeid,
- overleg met Stimenz, welzijnsorganisaties en vrijwilligersorganisaties op het gebied van bestrijding armoede en aanpak van schuldenproblematiek,
- overleg met CJG en Wmo m.b.t. sociaal medische indicatie voor kinderen die naar kinderopvang gaan.
- de inzet van de procesregisseur bij complexe situaties.
- toetsing van rapportages waarbij ook gekeken wordt of er integraal naar een casus is gekeken.
- door (gezamenlijke / integrale) bijscholing.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Hernieuwd en eigentijds inrichten jongerenparticipatie

In het kader van de vernieuwingsslag Welzijn Nieuwe Stijl ligt verantwoordelijkheid voor vormgeving van jongerenparticipatie grotendeels in handen van welzijnsorganisaties (met name SWN, SPCJ Radix en Straathoekwerk). Het welzijnswerk weet veel jongeren in Nunspeet te activeren om actief te participeren in onze samenleving. Dit was ook in 2018 het geval. Meedenken in de beleidsontwikkeling is echter lastiger. In 2015 is gestart met Jongeren aan Zet, dat echter niet het gewenste resultaat heeft gehad. Incidenteel worden jongeren wel bij beleidsontwikkeling betrokken. Het is de bedoeling dat het betrekken van jeugdigen (en hun ouders) vanaf 2019 beter geborgd wordt binnen het besluitvormingsproces. Dit wordt uitgewerkt in het beleidsplan preventief jeugdbeleid dat in het tweede kwartaal 2019 zal worden vastgesteld. Ook in de voorbereiding van dit beleidsplan zijn eind 2017 en begin 2019 groepen jongeren betrokken in de voorbereiding van relevante thema's voor het beleidsplan.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Ondersteuning en ontwikkeling van jongerenparticipatie betrekken bij genoemde doorontwikkeling en versterking van straathoekwerk en jeugd welzijnswerk in 2018.

Jongerenparticipatie is voor een groot deel belegd bij het welzijnswerk, vooral waar het gaat om het activeren van jongeren om zich actief in te zetten voor de Nunspeetse samenleving, bijvoorbeeld door het doen van vrijwilligerswerk of om actief mee te denken over thema's die hen direct aangaan. Het welzijnswerk (waaronder het Straathoekwerk) weet veel jongeren te activeren.

Welzijnswerk wil ook vraaggericht werken en heeft oog voor trends en is om die reden ook een belangrijke partner in de voorbereiding en doorontwikkeling van nieuw jeugdbeleid. Bij uitvoering van jongerenparticipatie door de gemeente heeft welzijnswerk ook een belangrijke rol in bijvoorbeeld de werving van jongeren.

Wij willen deze rol de komende jaren nog verder borgen en inbedden.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

Voor 2018 zijn afspraken gemaakt met alle lokale aanbieders van welzijnswerk voor het bieden van welzijnswerk voor alle leeftijden. Zij hebben een gezamenlijk jaarplan ingediend, waarin ook uitvoering wordt gegeven aan jongerenparticipatie. Het Straathoekwerk maakt onderdeel uit van dit plan.

Mogelijkheid van persoonsgebonden budget (PGB) (of vergelijkbare systematiek) blijft bestaan

In de verordening maatschappelijke ondersteuning en de Verordening Jeugdhulp is de mogelijkheid en de wijze van toegang tot het PGB vastgelegd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Het PGB instrument in de Wmo verordening en Verordening Jeugdhulp (blijven) waarborgen

Het PGB instrument is gewaarborgd in de verordeningen Wmo en Jeugdhulp.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Zoveel mogelijk garanderen optimale keuzevrijheid cliënten wat betreft zorg, alsmede (ook identiteitsgebonden) zorgaanbieders betrekken bij aanbestedingstrajecten

We organiseren de inkoop voor Wmo-maatwerkvoorzieningen en jeugdhulp zo dat de burger keuzevrijheid heeft voor zorg in natura of een PGB (binnen de wettelijke kaders), waarbij de inkoop zo georganiseerd wordt dat identiteitsgebonden organisaties toegang krijgen tot het verlenen van ondersteuning.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Identiteitsgebonden zorgaanbieders kunnen bij de gevraagde kwaliteitseisen in 2018 meedoen bij aanbestedingen voor maatwerkvoorzieningen Wmo en Jeugd

De mogelijkheid van identiteitsgebonden zorgaanbieders om Wmo ondersteuning in Nunspeet aan te kunnen blijven bieden is gewaarborgd. Ook bij Jeugd is bij de inkoop keuzevrijheid en diversiteit expliciet als randvoorwaarde opgenomen.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Identiteitsgebonden en kerkelijke hulpverleningsorganisaties behouden plaats in lokale zorgnetwerk

Deze bestuursperiode blijven identiteitsgebonden organisaties behouden in het lokale zorgnetwerk.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Identiteitsgebonden en kerkelijke hulpverleningsorganisaties nemen in 2018 deel aan overleggen van het lokale zorgnetwerk

In 2018 is er een sociaal netwerk-overleg waaraan identiteitsgebonden hulpverleningsorganisaties deelnemen. Ook is er periodiek afstemming met de kerken.

Deze bestuursperiode blijven identiteitsgebonden organisaties behouden in het lokale zorgnetwerk.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Ontwikkelen specifiek beleid met oogmerk meer aandacht voor mantelzorgers en respijtzorg

Mantelzorgers hebben een belangrijke rol in de samenleving. Wij vinden het van belang om mantelzorgers ook de komende jaren te ondersteunen en te ontlasten onder andere door middel van respijtzorg. Ook in het bestaande Wmo-beleid krijgt mantelzorg specifiek aandacht. Voor jonge mantelzorgers worden ook activiteiten georganiseerd. In de gemeente Nunspeet is er respijtzorg mogelijk door de inzet van een groep vrijwilligers die ingezet worden in uiteenlopende respijtzorgsituaties. Daarnaast bieden we vanuit de Wmo ook in 2018 respijtzorg, waaronder de maatwerkvoorziening 'kortdurend verblijf', zodat de mantelzorger op adem kan komen. Een nieuwe logeermogelijkheid binnen de gemeente Nunspeet voor zwaardere situaties van respijt of overbelasting in mantelzorgsituaties wordt verkend.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

In het Wmo-beleidsplan 2017-2020 is dit beleid opgenomen en wordt uitgevoerd door de welzijnsinstellingen

Informele respijtzorg is er met name via de welzijnsorganisaties en is beschikbaar als algemene voorziening. Formele respijtzorg is beschikbaar via een maatwerkvoorziening vanuit de Wmo.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Stimuleren zo lang en zelfstandig mogelijk thuis wonen van ouderen (speciale aandacht tegengaan eenzaamheid)

Het huidige Wmo-beleid richt zich op het zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen. Ondersteuning wordt op allerlei uiteenlopende manieren geboden. In een nauwe samenwerking tussen verschillende welzijnspartners onderling wordt gewerkt aan bestrijding van eenzaamheid en aan sociaal-maatschappelijke activering van inwoners met een (dreigend) isolement, onder meer door maatjesprojecten.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoering preventieve huisbezoeken door het welzijnswerk

Er worden preventieve huisbezoeken uitgevoerd door het welzijnswerk in 2018, met als doel inwoners de weg te laten vinden in het sociaal domein en hen voorlichting te geven over het voorbereid zijn van inwoners op hun volgende levensfase o.a. in verband met langer zelfstandig wonen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Continueren inzet op regierol gemeente voor voorzieningen ouderen, met betrokkenheid ouderenbonden

De gemeente Nunspeet continueert haar regierol op dit thema. Ook behoudt zij de afstemming met de ouderenbonden, onder meer via regelmatig overleg met een vertegenwoordiging van alle ouderenbonden, wethouder en beleidsmedewerker.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Het bestuurlijk overleg met de ouderenbonden wordt in 2018 voortgezet

In 2018 is er regelmatig bestuurlijk overleg tussen een vertegenwoordiging van alle ouderenbonden, wethouder en beleidsmedewerker.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Continueren ingezette beleid samenwerking welzijnsorganisaties voor ouderen

De welzijnsorganisaties hebben voor het eerst een gezamenlijk welzijnsplan opgesteld. Hiermee is een goede eerste stap/doorontwikkeling gemaakt in de nauwere samenwerking tussen de organisaties.

Een belangrijk aspect is dat het welzijnswerk niet meer wordt gesegmenteerd naar leeftijdsgroepen, maar dat welzijnswerk wordt leeftijdsongebonden wordt ingezet. Hierdoor ontstaat er een breder bereik voor álle inwoners van Nunspeet en wordt er voor het eerst ook focus gelegd op de 'vergeten groep', namelijk de volwassenen die eerder tussen wal en schip leken te vielen tussen het welzijnswerk wat gericht was op jongeren, en het werk wat gericht was op ouderen.

Binnen het gezamenlijk opgestelde welzijnsplan voor alle leeftijden is uiteraard nog steeds ruimschoots aandacht voor de doelgroep ouderen. De samenwerking hier rondom verstevigt zich. Directies van alle betrokken welzijnsinstellingen die aanbod hebben voor ouderen spreken van een plezierige samenwerking, waarbij men elkaar met name in de uitvoering al heel goed weet te vinden. Op bestuurlijk niveau ligt er nog terrein open voor verdere samenwerking. Deze bestuurlijke doorontwikkeling krijgt dan ook de aandacht in de overlegreeks die staat ingepland voor het komende jaar, tussen de welzijnsinstellingen en de gemeente. Zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau.

Vrijwilligersvervoer voor ouderen betaalbaar houden

Om inwoners, waaronder ouderen, regie over het eigen leven te kunnen laten voeren, is mobiliteit een randvoorwaarde. Vrijwilligersvervoer voor ouderen blijft betaalbaar.

Ondersteunen wijk- en kernen gericht werken in co-creatie en samenwerking met inwoners, onder andere door Burgerfonds 'Vitale kernen'

Lokale burgerinitiatieven leveren een waardevolle bijdrage aan de samenleving. De zogenaamde 'doe-democratie' leidt ertoe dat de overheid een bescheiden rol inneemt om zo de kracht van het burgerinitiatief optimaal tot zijn recht te laten komen. In 2015 zijn kaders opgesteld voor het stimuleren van lokale initiatieven door middel van een burgerfonds. Vanaf 2016 wordt uitvoering gegeven aan dit burgerfonds. Conform afspraak is in 2017 nader onderzoek gedaan naar aansluiting van de kern Nunspeet (met ingang van 1-1-2018) op het fonds, is de kern Nunspeet ook aangesloten en zijn de kaders (beperkt) gewijzigd (met ingang van 1-1-2018). In het coalitieakkoord gemeente Nunspeet 2018-2022 'Duurzaam koers houden' is opgenomen dat de criteria van het burgerfonds opnieuw tegen het licht worden gehouden en eventueel aangepast. Binnen de planvorming voor Gebiedsgericht werken wordt hier verder invulling aan gegeven.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Middels Burgerfonds lokale initiatieven door burgers stimuleren, zo veel mogelijk in samenwerking met de buurt-/dorpsverenigingen

In november 2015 zijn de kaders en uitgangspunten voor het Burgerfonds vitale kernen definitief vastgesteld. In het eerste halfjaar van 2017 heeft bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden over aansluiting van de kern Nunspeet bij het burgerfonds. Tegelijkertijd zijn de kaders en uitgangspunten beperkt gewijzigd. Aanvragen (zo mogelijk) vinden plaats in afstemming en beoordeling van aanvragen met de Buurtvereniging Hulshorst, de Dorpsvereniging Elspeet, de Vereniging Dorpsgemeenschap Vierhouten en het Servicepunt Vrijwilligers Nunspeet. In 2018 is ook uitvoering gegeven aan het burgerfonds in de vorm van diverse aanvragen voor projecten in de kernen Nunspeet, Elspeet, Hulshorst en Vierhouten en toekenning daarvan.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Prioriteit geven aan in samenhang oppakken van de drie decentralisaties op het gebied van jeugd, zorg en participatie

In 2018 is verder uitvoering gegeven aan de samenwerking binnen het Sociaal Domein op beleidsmatig en uitvoerend niveau. De procesregisseur heeft daarbij een belangrijke verbindende rol. Onderwerpen vanuit het Sociaal Domein zijn gezamenlijk opgepakt en zo mogelijk is aansluiting gezocht bij aanpalende beleidsterreinen, zoals onderwijs en veiligheid.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Vanuit onze regierol dragen wij zorg voor een samenhangende verdere vormgeving van de transities

Vanuit onze regierol hebben wij ook in 2018 zorg gedragen voor een samenhangende verdere vormgeving van de transities, zowel op beleidsmatig als uitvoerend niveau. Daarbij hebben we nadrukkelijk de samenwerking met onze partners gezocht. Op deze manier kan de ondersteuning optimaal worden gerealiseerd. De procesmanager heeft daarbij in 2018 een verbindende rol gehad.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
		2017	2018	2018
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	790	780	832
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	***	***	***
Kinderen in uitkeringsgezinnen	%	2,58%	2,5%	2,5%
Netto Participatiegraad	% mensen tussen de 15 en 67 jaar dat een baan heeft	66,7% (*)	***	67,8%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 21 jarigen	1,22%	***	1,22%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	187 (*)	***	176
Personen met een lopend re-intergratietraject	Aantal per 10.000 inwoners	192	***	162
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp	% van populatie < 18 jaar	8,40%	8%	10,1%
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming en jeugdreclassering	% van populatie van 12 - 23 jaar	27 jongeren	10%	59**
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdreclassering	%	8 jongeren	6**	***
Cliënten met een maatwerkvoorziening WMO	Aantal per 10.000 inwoners	1.468	***	1.460

* Dit betreft een correctie (herberekening) op basis van de gegevens van het CBS

** Aantallen

*** Gegevens zijn niet bekend.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV1.1	1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.109.080	-152.729	0	2.956.351	2.753.590	202.761
TV1.2	1.2 Wijkteams	425.785	10.000	0	435.785	390.024	45.761
TV1.3	1.3 Inkomensregelingen	5.386.901	158.069	0	5.544.970	5.346.359	198.610
TV1.5	1.5 Arbeidsparticipatie	4.123.456	164.061	0	4.287.517	4.327.114	-39.597
TV1.6.1	1.6.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) BeM	145.335	0	0	145.335	125.845	19.490
TV1.6.2	1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening	2.337.312	-244.232	-35.000	2.058.080	2.028.929	29.151
TV1.7.1	1.7.1 Maatwerkdienstverlening 18+	2.427.718	39.638	0	2.467.356	2.461.397	5.959
TV1.7.2	1.7.2 Maatwerkdienstverlening 18-	5.466.365	1.013.946	0	6.480.311	8.732.162	-2.251.851
TV1.81	1.81 Geëscaleerde zorg 18+	49.800	0	0	49.800	52.020	-2.220
TV1.82	1.82 Geëscaleerde zorg 18-	27.600	60.000	0	87.600	111.504	-23.904
Totaal Lasten		23.499.351	1.048.753	-35.000	24.513.104	26.328.943	-1.815.839
Baten							
TV1.1	1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-114.940	92.643	0	-22.297	-21.726	-571
TV1.3	1.3 Inkomensregelingen	-4.240.800	-154.275	0	-4.395.075	-4.911.599	516.524
TV1.5	1.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	-23.999	23.999
TV1.6.2	1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening	0	0	0	0	-19.823	19.823
TV1.7.1	1.7.1 Maatwerkdienstverlening 18+	-350.000	0	0	-350.000	-298.656	-51.344
TV1.7.2	1.7.2 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	-26.779	26.779
Totaal Baten		-4.705.740	-61.632	0	-4.767.372	-5.302.581	535.209
Resultaat		18.793.611	987.121	-35.000	19.745.732	21.026.362	-1.280.630

Jaarverslag - Financiële analyse programma 1

Financiële analyse

Taakvelden Programma 1

Taakvelden

1.1 Samenkracht en burgerparticipatie



Geld

Op taakveld 1.1. Samenkracht en burgerparticipatie is in 2018 sprake van een overschrijding van ruim €202.000,--.

Als belangrijkste oorzaken kunnen worden genoemd:

- Door de stagnatie in de inkomsten van de vrijkomende locaties MFA, inzake de investering in de Veluvine ontstaat een rentelast met als gevolg dat het budget met ruim € 44.000,-- wordt overschreden.
- Het onderdeel maatschappelijke zorg leidt tot een incidenteel voordeel van € 24.000,-- in verband met een lagere bijdrage aan gemeente Harderwijk over 2018 door het lokaal uitvoeren van een aantal taken.
- De overschrijding van bijna € 83.000,-- op het budget voor schoolmaatschappelijk werk dient deels ter dekking van de subsidie aan de SJNV, dat een onderdeel is van het domein jeugd binnen het taakveld Maatwerkdienstverlening 18-.
- Voor welzijn alle leeftijden bedraagt de overschrijding in 2018 € 40.000,--.
- Het onderdeel Kwaliteitsmonitoring leidt tot een incidenteel voordeel van bijna € 16.000,-- doordat de vacaturekwaliteitsmedewerker ultimo 2018 niet is ingevuld.
- Vanuit het gebiedsfonds vitale kernen resteert een budget van € 20.000,--. Via de overhevelingen is dit budget in 2019 incidenteel beschikbaar.
- Een terugvordering van subsidie over 2017 geeft bij het onderdeel Kansrijk wonen een incidenteel voordeel van ruim € 14.000,--.
- Het onderdeel Toezicht kinderopvang leidt tot een overschrijding van ruim € 25.000,--. Oorzaak is de wisseling in opvangorganisatie met als gevolg extra onderzoeken bij de kinderopvanglocaties in de gemeente Nunspeet.

1.2 Wijkteams



Geld

Er is sprake van een onderbesteding van het budget op taakveld 1.2 Wijkteams.

Op de post netwerkstructuur is over 2018 een overschrijding van c.a. €28.000,--. De reden hiervoor is dat de geplande sociaal domein krant niet is uitgegeven in 2018 en de netwerkbijeenkomst 2018 op kleinere schaal dan oorspronkelijk bedacht is uitgevoerd. De grote netwerkbijeenkomst vindt in 2019 plaats.

Voor het jongerenparticipatieproject en SMW Plus (die worden bekostigd uit de post Centrum jeugd en gezin, waar in 2018 een overschrijding is van ruim €23.000,--) is voorgesteld om via de overhevelingen een bedrag van €15.000,-- door te schuiven naar 2019. Dit in verband met het uitstellen van het jongerenparticipatietraject naar januari 2019.

1.3 Inkomensregelingen



Geld

In 2018 is onveranderd volop ingezet op participatie en uitstroom uit de uitkering waaronder begrepen plaatsing op de arbeidsmarkt van mensen met een arbeidsbeperking. Hierdoor is €128.000,-- meer aan loonkostensubsidies verstrekt aan werkgevers dan geraamd. De uitgaven op de uitkeringen (inclusief verhaal) zijn mede daardoor ook met €419.000,-- gedaald. Tegenover de daling op de uitgaven staat een verhoging van de rijksbijdrage (BUIG) met €119.000,-- en is meer uitkering teruggevorderd dan geraamd op de bijstand en zelfstandigenregeling.

De uitgaven aan kredieten aan zelfstandigen zijn €148.000,-- lager uitgevallen. Daarnaast zijn de risico's op de terugvordering van verstrekte leningen aan minima (BBZ) in 2018 behoorlijk afgenomen met als gevolg een hogere waardering en een baat van €78.000,--.

De uitgaven voor minima zijn uiteindelijk €79.000,-- lager dan geraamd doordat minder mensen afhankelijk waren van een uitkering.

De lagere uitgaven en hogere baten dan geraamd hebben per saldo geresulteerd in een aanzienlijke onderschrijding van c.a. €715.000,-- op de jaarrekening 2018.

1.5 Arbeidsparticipatie



Geld

1.6.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) BeM



Geld

1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening



Geld

Het taakveld Maatwerkvoorzieningen Wmo Dienstverlening laat een lichte onderschrijding zien van 2,8% . Voor het grootste deel is dit binnen het budget voor transformatie Wmo voor een bedrag van ruim €44.000,- . Oorzaak hiervan is dat een pilot bij de Veluwe Heuvel voor een algemene voorziening vertraging heeft opgelopen. Een bedrag van € 35.000,-- is om deze reden overgeheveld naar 2019.

1.7.1 Maatwerkdienst-verlening 18+



Geld

Hoewel taakveld Maatwerkdienstverlening 18+ een geringe overschrijding laat zien van ongeveer 2%, laten de onderliggende cijfers een ontwikkeling zien die een toelichting behoeven.

De onderschrijding op het onderdeel hulp bij het huishouden (ZIN en PGB) wordt in de loop van de jaren steeds kleiner. De onderschrijding in 2018 is nog ongeveer € 78.000. Omdat de uurtarieven in 2019 verhoogd zijn en de eigen bijdrage verlaagd is (abonnement Wmo), zal het college daar in de

hoofdlijnrapportages van 2019 nader over rapporteren.

Het onderdeel Wmo hulpmiddelen laat een overschrijding zien van € 183.000. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een nieuwe raamovereenkomst voor hulpmiddelen met hogere tarieven en anderzijds door meer grote (lees duurdere) woningaanpassingen dan begroot. Het onderdeel woningaanpassingen is vooraf lastig exact te begroten omdat het aantal dure woningaanpassingen jaarlijks kan verschillen en daardoor kan zorgen voor grote verschillen.

De inkomsten uit eigen bijdragen zijn ruim € 52.000 lager als begroot.

De onderdelen maatwerkvoorziening chronisch zieken en schuldhulpverlening laten een onderschrijding zien van bijna € 88.000. Om verder uitvoering te geven aan het beleidsplan schuldhulpverlening 2019-2022 en de evaluatie armoedebeleid is via de overhevelingen 2018 een bedrag van € 30.000 doorgezet naar 2019.

1.7.2 Maatwerkdienst-verlening 18-



Geld

De uitvoering van de door het Rijk gedecentraliseerde taken in het Sociaal domein (Jeugdzorg, WMO en participatie) is in 2018 een nadelig resultaat van ca. 2,8 miljoen euro verantwoord. Bij de tussentijdse rapportage is al 0,7 miljoen verwerkt zodat bij het jaarrekeningresultaat de overschrijding 2,1 miljoen euro bedraagt. Deze overschrijding is met name toe te schrijven aan het onderdeel Jeugdzorg voor een bedrag van 2,2 miljoen euro. Volgens de bestendige gedragslijn zou deze overschrijding onttrokken moeten worden aan de reserve Sociaal Domein. Bij het collegeakkoord is echter afgesproken dat voor de jaren 2019 t/m 2021 1,5 miljoen euro uit de reserve gebruikt wordt als dekking voor het loslaten van het budgettair neutraal ramen sociaal domein. Rekening houdend met besluitvorming bedraagt het saldo van de reserve per 31 december 2018 € 2.016.000,--. Om ook te kunnen voldoen aan de 1,5 miljoen euro onttrekking voor de jaren 2019-2021 wordt voorgesteld alleen het resterende bedrag van 516.000 euro te onttrekken uit deze reserve.

1.81 Geëscaleerde zorg 18+



Geld

De uitgaven op deze post betreffen salarissen en sociale lasten.

1.82 Geëscaleerde zorg 18-



Geld

Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs

Jaarverslag - Beleid programma 2

Inleiding

De gemeente zorgt voor een adequate onderwijshuisvesting, waar nodig gebaseerd op de inhoud van het onderwijs.

Als college treden we verplicht in overleg met het primair onderwijs en voorschoolse instellingen over onderwijsachterstanden. Om achterstanden in het primair onderwijs te bestrijden, voeren we onze wettelijke taken ten aanzien van een dekkend aanbod aan voor- en voerschoolse educatie uit. Het onderwijsachterstandenbeleid in het voortgezet onderwijs richt zich vooral op het behalen van een startkwalificatie en het voorkomen en bestrijden van voortijdig schoolverlaten. Vanwege de reikwijdte van het voortgezet onderwijs voeren we dit overleg samen met onze samenwerking binnen de SNV in VSV regio 17 (Noord West Veluwe).

Tot slot is in de Jeugdwet een verplichting opgenomen om gezamenlijk met de verschillende samenwerkingsverbanden passend onderwijs overleg te voeren over onze jeugdplannen, voor zover deze betrekking hebben op de aansluiting met het onderwijs. Alle in deze inleiding genoemde overleggen zijn gericht op onderlinge afstemming en samenwerking.

Bestuurlijke kaders

- Verordening onderwijshuisvesting gemeente Nunspeet
- Strategisch huisvestingsplan "Extra oog voor de toekomst"
- Onderwijsagenda gemeente Nunspeet
- Beleidsplan VVE 2018-2021
- Verordening ruimte- en inrichtingseisen peuterspeelzalen gemeente Nunspeet
- Afwegingskader handhaving kinderopvang
- Verordening leerlingenvervoer gemeente Nunspeet
- Beleidsregel leerlingenvervoer gemeente Nunspeet
- Nota Volwasseneneducatie
- 'De gemeente als regisseur'; subsidienota gemeente Nunspeet
- Deelverordening subsidies onderwijs en opvang

Wat hebben wij bereikt?

Maximale inzet op voorkomen schooluitval

Om de kansen van jongeren op een startkwalificatie te vergroten, is ingezet op het voorkomen van schooluitval. Leerlingen die cognitief geen startkwalificatie kunnen halen, volgen vaak speciaal voortgezet onderwijs. Voor deze groep is verbinding gezocht met de arbeidsmarkt, zodat jongeren doorstromen naar (beschut) werk-/dagbesteding. Daarnaast is ingezet op de terugstroom van werkzoekende jongeren in het onderwijs als dat betere perspectieven biedt.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoering geven aan Beleidsplan Leerlingzaken en Uitvoeringsprogramma VSV (RMC functie)

Medewerkers van Meerinzicht hebben uitvoering gegeven aan de taken, inzake de leerplicht en de regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC). Het voorkomen en het behandelen van schoolverzuim is één van de kerntaken van

Leerlingzaken. Preventie van verzuim heeft altijd de voorkeur. Dit gebeurde bijvoorbeeld door het houden van spreekuren op scholen en het onderhouden van relaties met verzuim- en zorgcoördinatoren op scholen. Als er toch verzuim door school gemeld werd, voerde de consulent leerplicht/RMC van Leerlingzaken een gesprek met de jongere en zijn of haar ouders. Het doel van de RMC taak is om voortijdig school verlaters terug te geleiden naar school, en als dat echt (tijdelijk) geen optie is naar werk en/of hulpverlening.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Inhoudelijke activering Integraal Kindcentra

We werken aan een rijke pedagogische omgeving waarbinnen kinderen van 2-12 jaar zich optimaal en in een doorgaande lijn kunnen ontwikkelen. De inhoudelijke vormgeving laten we over aan onze partners in het veld die in netwerkverband samenwerken vanuit een gedeelde visie en onder regievoering van het onderwijs. Een Integraal Kindcentrum wordt vanuit de inhoud gevormd en hoeft niet per definitie in één gebouw (een multifunctionele accommodatie) gehuisvest te zijn. Om deze ontwikkeling verder te brengen heeft de gemeenteraad in maart 2017 het Strategisch huisvestingsplan 'Extra oog voor de toekomst! vastgesteld. In dit plan zijn fasegewijs een aantal ontwikkelingen benoemd in de periode 2017-2032. Om de uitvoering van dit plan te borgen, is gewerkt aan een convenant waarin alle partijen zich committeren aan de uitvoering van het huisvestingsplan. In 2017 is een start gemaakt met de uitvoering van de eerste fase. Deze fase omhelst een drietal projecten: ontwikkeling IKC Nunspeet Oost, ontwikkeling onderwijshuisvesting Elspeet en ontwikkeling van het Junior College. Alle projecten bevinden zich in de ontwikkelingsfase. Voor IKC Nunspeet Oost is het traject rondom de locatiekeuze afgerond. De beoogde locatie is een terrein nabij sportpark de Wiltsangh. Op dit moment wordt door de deelnemende partijen gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst. Daarnaast worden de eerste voorbereidingen getroffen voor het bestemmingsplan en de stedenbouwkundige randvoorwaarden. Voor Elspeet wordt gewerkt aan een verbouwplan van de Boaz-Jachin en nieuwbouw voor de Da Costa. Met het Junior College wordt gekeken naar inpassing van nieuwbouw in Veluvine. De verschillende aandachtspunten laten zien dat samenwerking tussen gemeente en onderwijspartners noodzakelijk is.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

We voeren samen met de schoolbesturen een gemeenschappelijke agenda uit.

In de onderwijsagenda zijn vier thema's vastgelegd, welke de volgende maatschappelijke effecten moeten hebben:

- 1) onderwijs en jeugdhulp, alléén samen;
- 2) voor ieder kind een passende plek en gelijke kansen;
- 3) één basisvoorziening voor alle peuters;
- 4) samen bouwen aan en werken in IKC's.

In 2018 is gezamenlijk (schoolbesturen en gemeente) uitvoering gegeven aan de bovengenoemde thema's, zoals onder andere met de harmonisatie van het voorschoolse stelsel en het samen bouwen aan en werken in IKC's.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Inspanning tot behoud openbaar onderwijs in Nunspeet

Met het oog op het belang van een pluriform onderwijsaanbod heeft de gemeente samen gewerkt met Stichting Proo om de grondwettelijke opdracht om te voorzien in voldoende openbaar onderwijs waar te maken. De inspanning was gericht op de instandhouding van De Schakel als dislocatie op het huidige adres van de school. Daarnaast is per ingang van het schooljaar 2018/2019 Montessorischool De Ontdekking overgenomen door Stichting Proo, wat de positie van het openbaar onderwijs in Nunspeet verstevigt.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Afspraken maken over verdeling van verantwoordelijkheden ten aanzien van openbaar onderwijs

In 2018 is aan de hand van het adviesrapport van Nautus over het toezicht op het openbaar onderwijs een voorstel gedaan over een vernieuwde zienswijze procedure. Dit voorstel wordt het eerste kwartaal 2019 behandeld in de gemeenteraad.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Hoger VVE bereik

Door de harmonisatie is er een kinderdagverblijfsorganisatie toegevoegd als VVE aanbieder. Dit leverde drie extra VVE (peuter)groepen, op naast de reeds aanwezige VVE groepen op de peuterspeelzalen. Hierdoor kon er een hoger bereik VVE gerealiseerd worden.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Via subsidieverstrekking sturen op verbetering van de basiskwaliteit van het aanbod (harmonisatie) en opheffing non-bereik

In 2018 zijn alle voorschoolse voorzieningen geharmoniseerd, waarmee we het doelgroep bereik een stevige impuls gegeven hebben. De subsidie per kind bestaat uit een kostprijs per uur en een VVE toeslag, waardoor gestuurd wordt op de kwaliteit van het aanbod. In de subsidie is bijvoorbeeld de (bij)scholing van pedagogisch medewerkers meegenomen en binnen de VVE toeslag het werken met een gecertificeerd VVE programma.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Volgen van ontwikkelingen in voor- en vroegschoolse educatie

Alle voorschoolse locaties zijn geharmoniseerd en een locatie met voorschoolse educatie geworden. Alle peuters kunnen overal terecht waarbij de kwaliteit verhoogd is door de Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang. Tijdens periodieke overleggen tussen de voorschoolse organisaties, het onderwijs, het CJG en de gemeente wordt onder andere gesproken over Rijksontwikkelingen, het bereik, de doorgaande lijn, de kwaliteit en vroegsignalering.

Realisatie Kindcentra Nunspeet Oost binnen afgegeven raads kader

Realisatie van het Integraal Kindcentrum (IKC) Nunspeet Oost vindt plaats binnen de (financiële) kaders van het Strategisch Huisvestingsplan onderwijs 'Extra oog voor de toekomst!'. Dit plan is in de raadsvergadering van maart 2017 vastgesteld. Ten aanzien van het IKC is de onderzoeksfase afgerond. Er is duidelijkheid gekomen over de beoogde locatie (nabij sportpark de Wiltsangh) en de deelnemers zijn bezig met het opstellen van een samenwerkingsovereenkomst. Binnen de gemeente wordt gewerkt aan de stedenbouwkundige randvoorwaarden en de voorbereidingen voor het bestemmingsplan.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Gemeenteraad vragen kaders vast te stellen en budget beschikbaar te stellen

In 2018 is uitvoering gegeven aan fase I van het vastgesteld Strategisch Huisvestingsplan "Extra Oog op de Toekomst", waaronder de ambitie tot het realiseren van een IKC Nunspeet Oost. Er is een start gemaakt met deze werkzaamheden en door de raad kaders en budget vastgesteld.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Inzetten op behoud van breed aanbod voortgezet onderwijs in Nunspeet

De gemeente Nunspeet kent in de vorm van Nuborgh Veluvine een onderwijsvoorziening voor voortgezet onderwijs. Op dit moment worden alle vormen van voortgezet onderwijs (VO) (VMBO, HAVO en VWO) wat betreft de eerste fase van het VO in Nunspeet aangeboden. In het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO) leggen schoolbesturen hun afspraken vast over het aanbod in de regio RPO-12/023, daarin ligt er geen taak of verantwoordelijkheid van de gemeente Nunspeet.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

OOGO voeren over nieuw RPO

In 2018 is geen OOGO gevoerd over nieuw RPO.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Investeren in onderwijshuisvesting en- omgeving

In maart 2017 heeft de gemeenteraad het strategisch huisvestingsplan 'Extra oog voor de toekomst!' vastgesteld. In dit plan zijn fasegewijs een aantal ontwikkelingen benoemd in de periode 2017-2032. Om de uitvoering van dit plan te borgen, is gewerkt aan een convenant waarin alle partijen zich committeren aan de uitvoering van het huisvestingsplan. In 2017 is een start gemaakt met de uitvoering van de eerste fase. Deze fase omhelst een drietal projecten: ontwikkeling IKC Nunspeet Oost, ontwikkeling onderwijshuisvesting Elspeet en ontwikkeling van het Junior College. Alle projecten bevinden zich in de ontwikkelingsfase waarbij aandacht is voor de locatie en bestemmingsplan, de samenwerking tussen de deelnemende partijen en het onderwijsconcept. De verschillende aandachtspunten laten zien dat samenwerking tussen gemeente en onderwijspartners noodzakelijk is. Financieel zijn de uitgangspunten van het strategisch huisvestingsplan structureel verwerkt in de meerjarenbegroting.

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Onderwijshuisvesting (Extra oog voor de toekomst)

Portefeuillehouder: G. van den Berg, L. van der Maas

Kwaliteit

Op basis van het vastgestelde Strategisch Huisvestingsplan onderwijs (SHP) zijn de kapitaallasten voor de geplande investeringen geraamd. Voor boekjaar 2018 zijn de kapitaallasten voor ontwikkelingen Junior College, onderwijshuisvesting Elspeet en de lasten voor tijdelijke huisvesting/afwaardering boekwaarde Da Costa geraamd. De kapitaallasten zijn gebaseerd op de planning zoals deze is opgenomen in het SHP en het uitgangspunt van IKC-vorming. Voor het Junior College heeft in 2018 onderzoek en planvorming plaatsgevonden. De betrokken scholen (Nuborgh College en dr. Verschoorschool) hebben de houdbaarheid van het Junior College onderbouwd. Daarna is gestart met planvorming over de nieuwbouw bij de Veluvine. Daadwerkelijke nieuwbouw heeft in 2018 niet plaatsgevonden. IKC-vorming in Elspeet is niet haalbaar gebleken. Daarom zijn voor de betrokken scholen aparte trajecten gestart. Voor de Boaz-Jachin wordt een verbouw-/renovatieplan uitgewerkt. De planvorming heeft in 2018 plaatsgevonden. Hierdoor heeft de start van de verbouwing niet in 2018 plaatsgevonden. Voor de Da Costa is een nieuwbouwtraject gestart. Ook hiervoor heeft in 2018 planvorming en voorbereiding plaatsgevonden. Er zijn stedenbouwkundige randvoorwaarden opgesteld en de school heeft een onderwijskundig concept opgesteld. Daarnaast heeft de architectenselectie plaatsgevonden.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Jaarrekening 2018
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	0	0	0
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	128	128	17
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,25%	1,25%	1,09%

* Informatie indicator niet bekend.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV2.1	2.1 Openbaar onderwijs	242.377	0	0	242.377	148.685	93.692
TV2.2	2.2 Onderwijshuisvesting	1.399.654	108.000	0	1.507.654	1.178.793	328.861
TV2.3	2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.322.797	331.434	-278.525	1.375.706	1.252.047	123.659
Totaal Lasten		2.964.828	439.434	-278.525	3.125.737	2.579.526	546.211
Baten							
TV2.1	2.1 Openbaar onderwijs	-8.420	0	0	-8.420	-17.234	8.814
TV2.2	2.2 Onderwijshuisvesting	-19.120	0	0	-19.120	-8.139	-10.981
TV2.3	2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-95.000	0	0	-95.000	-98.615	3.615
Totaal Baten		-122.540	0	0	-122.540	-123.988	1.448
Resultaat		2.842.288	439.434	-278.525	3.003.197	2.455.537	547.659

Jaarverslag - Financiële analyse programma 2

Doelstellingen

Taakvelden programma 2

Taakvelden

2.1 Openbaar onderwijs



Geld

Op taakveld 2.1 openbaar onderwijs is voor een bedrag van ruim € 89.000 de onderschrijding verklaarbaar omdat VSO De Ambelt geen gebruik meer maakt van de gymlokaties in Nunspeet. Deze school maakte gebruik van de sporthal Feithenhof en (in grote mate) van sportzaal Op de Heide in Elspeet. Een grote vrijvallende kostenpost is het vervoer van deze leerlingen naar de genoemde accommodaties.

2.2 Onderwijshuisvesting



Geld

Op taakveld 2.2 Onderwijshuisvesting is sprake van een onderschrijding van bijna € 318.000,--. Dit grotendeels als gevolg van het vertrek van VSO de Ambelt uit Nunspeet.

2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken



Geld

De overschrijding op dit taakveld is als volgt te verklaren:

1. Op het onderdeel Thuisprogramma is er sprake van een overschrijding. Dit betreft een budget om subsidie voor een thuisprogramma VVE aan te vragen. In 2018 is hiervoor geen subsidieaanvraag ingediend. Met de betrokken partijen worden hier gesprekken over gevoerd.
2. Op de overige uitgaven van VVE heeft een overschrijding plaatsgevonden. Voor het jaar 2018 was een audit VVE en communicatieplan begroot. In samenspraak met de betrokken partijen zijn deze plannen doorgeschoven naar het jaar 2019. Deze kosten kunnen binnen het budget worden opgevangen.
3. Op Onderwijsachterstandenbeleid heeft de gemeente een aanvullende toeslag (3F / Kwaliteit) ontvangen.

Voor de afwikkeling huisvesting peuterspeelzaalwerk Elspeet is via de overheveling 2018 een bedrag van €25.000,-- als budget door geschoven naar 2019.

Jaarverslag - Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)

Jaarverslag - Beleid programma 3

Inleiding

De ambitie is een leefbare gemeente zowel in de kernen als op het platteland. Er wordt ruimte geboden aan initiatieven die de leefbaarheid op het platteland bevorderen. Bij functieverandering in het buitengebied worden - naast het wonen - ook andere mogelijkheden positief benaderd. Om ad-hoc beleid te voorkomen zal bij gewenste en weloverwogen afwijkingen van het ruimtelijk beleid sneller overgegaan worden tot aanpassing van beleid, zodat de mogelijkheden voor iedereen zoveel mogelijk hetzelfde zijn.

Op het gebied van wonen is de ambitie kort en helder: snel kunnen sturen op de aanwezige woonbehoefte, en inzetten op de combinatie van wonen en zorg. Dit wordt gerealiseerd door meer te gaan werken met flexibele bestemmingsplannen. Deze ambitie wordt uitgewerkt in een nieuwe Woonvisie. Verder zullen in het kader van deregulering initiatieven worden genomen om te komen tot een snellere vergunningverlening.

Bestuurlijke kaders

- Integrale toekomstvisie Nunspeet
- Woonvisie
- Bouwverordening
- Welstandsnota
- Bestemmingsplannen
- Nota Centrumvisie Nunspeet
- Procedureverordening voor advisering tegemoetkoming in planschade 2008

Wat hebben wij bereikt?

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Oversampling WoON

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Kwaliteit

De oversampling van het WoON, waarbij op gemeenteniveau extra enquêtes zijn uitgevoerd teneinde statistisch relevante gegevens te verkrijgen, is in 2018 door het CBS uitgevoerd en afgerond. De resultaten komen in 2019 beschikbaar en worden ook in regionaal verband gebruikt ten behoeve van het woonbeleid.

Invoering omgevingswet

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Kwaliteit

In het begrotingsjaar 2018 is de Omgevingsvisie Nunspeet 2030 vastgesteld, het bestemmingsplan met verbrede reikwijdte Woongebieden (voorloper Omgevingsplan) voorbereid en hebben de betrokken medewerkers, van diverse teams, cursussen gevolgd over de Omgevingswet en de AmvB's die daaronder hangen. Het Team Informatie heeft de ontwikkeling van het Digitaal stelsel omgevingsrecht (DSO) gevolgd.

Ad-hoc beleid voorkomen en faciliteren mantelzorg, nevenactiviteiten etc.

Op dit onderwerp vindt de komende tijd verdere uitwerking plaats in nauwe afstemming tussen het ruimtelijke en het sociale domein.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Opstellen bestemmingsplan Woongebieden

Het bestemmingsplan Woongebieden voorziet in een eenduidig plan voor alle woongebieden. Het plan is in 2018 voorbereid

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Opstellen Verfijningsplan Buitengebied

Het bestemmingsplan Buitengebied wordt jaarlijks geactualiseerd. In 2018 is het verfijningsplan 2018 vastgesteld

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Snel sturen op woningbouwbehoefte

In de systematiek waarbij vanuit de berekende woningbehoefte met name gestuurd wordt op de invulling van woningbouwplannen in het kader van Woningbouw op Maat, is in 2017 een actualisatie van de woningbehoeftecijfers opgestart die in de eerste helft van 2018 tot nieuwe cijfers heeft geleid. Daarnaast is besloten om deel te nemen aan de oversampling van het WoON, zoals in alle voormalige RNV-gemeenten gebeurt. Hiermee kan beter lokaal gericht de behoefte worden bepaald en derhalve ook sneller/beter op zich voordoende mogelijkheden worden ingespeeld.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Monitoren CPO Elspeet en Nunspeet

De CPO plannen Weversweg en Molenbeek worden actief gefaciliteerd door de gemeente. In alle gevallen is de uitkomst/realisatie overeenkomstig de aanvankelijk opgestarte plannen van de CPO-verenigingen geweest. Door CPO wordt exact voldaan aan de op dat moment bestaande behoefte van de deelnemende leden. In de praktijk blijkt dat beperkt gebruik wordt gemaakt van mogelijkheden om goedkoop te bouwen.

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Monitoren CPO Hulshorst

Het plan CPO Hulshorst wordt actief gefaciliteerd door de gemeente. In 2018 heeft de start van de bouw plaatsgevonden. Oplevering in de eerste helft van 2019. De woningen worden onder de € 180.000,- gerealiseerd.

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Monitoren Woningbouw op Maat

De toegestane inbreidingsplannen worden gemonitord op basis van de vraag of er voortgang wordt geboekt en of er daadwerkelijk wordt gerealiseerd.

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Uitvoeren nieuwe woonvisie

De woonvisie wordt continu uitgevoerd via programmering in uitleglocaties en via Woningbouw op Maat (particuliere plannen)

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Uitvoeren planontwikkelingen Molenbeek, Elspeet NoordWest en Weversweg

In Molenbeek fase 1b wordt op dit moment volop gebouwd. Op dit moment zijn de voorbereidingen voor fase 2 gaande en hopen we dankzij de voorbereidingen in 2018 in het voorjaar van 2019 te kunnen starten met bouwen.

De projectgebieden Elspeet NoordWest en Weversweg in Hulshorst zijn geheel bouwrijp en de uitgifte van de bouw kavels verloopt naar volle tevredenheid.

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Verfijningsplan bestemmingsplan Buitengebied

September 2018 is het verfijningsplan Buitengebied 2018 vastgesteld

Veilige en prettige woonomgeving creëren

Er zijn diverse activiteiten ontwikkeld om een veilige en prettige woonomgeving te creëren.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Stimuleren clustering van voorzieningen en activiteiten op en rondom De Brem, De Veluwse Heuvel en Oranjehof/Kulturhus

In de Veluwseheuvel is een wijkontmoetingscentrum gerealiseerd.

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Positieve insteek verkoop onrendabele stukjes groen aan particuliere aanwonenden

Hiervoor is het snippergoenproject gestart. Dit is continu in uitvoering.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoeren snippergroenbeleid

Het beleid voor verkoop snippergroen is in 2017 vastgesteld. In 2018 zijn conform het beleid diverse verkoopkaarten opgesteld voor nieuwe wijken. Het proces van verkoop verloopt continu.

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Nadrukkelijke aandacht voor 'gelijke gevallen, gelijk behandelen'

Per geval wordt hier aandacht aan besteed.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Indien van toepassing eerst beleid opstellen en dan principeverzoek behandelen

Dit is toegepast in 2018

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Continuering beleid en handhaving gericht tegen onrechtmatige bewoning recreatiewoningen

In 2018 is de doelstelling gehaald en is volgens het beleid (HUP) uitvoering gegeven aan de handhaving van onrechtmatige bewoning op recreatieparken.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

100% van alle nieuwe gevallen van onrechtmatige bewoning op recreatieparken oppakken

In 2018 is de doelstelling gehaald om 100% van alle nieuwe gevallen van onrechtmatige bewoning die zich hebben ingeschreven in de BRP op een recreatiepark op te pakken.

Portefeuillehouder: J. Groothuis

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Jaarrekening 2018
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	259	253	283
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	4,22	12,72	12,32
Demografische druk	%	55,3%	55,0%	54,92%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Euro	534	534	553
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro	580	570	578

* Informatie indicator niet bekend.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV3.1	3.1 Ruimtelijke Ordening	481.700	244.781	0	726.481	767.722	-41.241
TV3.2	3.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	158.180	641.000	0	799.180	1.206.821	-407.641
TV3.3.1	3.3.1 Wonen en Bouwen ROV	154.039	20.000	0	174.039	129.265	44.774
TV3.3.2	3.3.2 Wonen en Bouwen VTH	801.602	77.000	0	878.602	879.265	-663
Totaal Lasten		1.595.521	982.781	0	2.578.302	2.983.072	-404.771
Baten							
TV3.1	3.1 Ruimtelijke Ordening	-109.325	0	0	-109.325	-101.284	-8.041
TV3.2	3.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	-514.875	0	0	-514.875	-2.627.425	2.112.550
TV3.3.1	3.3.1 Wonen en Bouwen ROV	-6.060	0	0	-6.060	-30.689	24.629
TV3.3.2	3.3.2 Wonen en Bouwen VTH	-726.060	0	0	-726.060	-879.315	153.255
Totaal Baten		-1.356.320	0	0	-1.356.320	-3.638.713	2.282.393
Resultaat		239.201	982.781	0	1.221.982	-655.641	1.877.623

Jaarverslag - Financiële analyse programma 3

Doelstellingen

Taakvelden programma 3

Taakvelden

3.1 Ruimtelijke Ordening



Geld

Als gevolg van de hoogconjunctuur op gebied van woningbouwontwikkeling alsmede inzet diverse ambitieuze projecten zijn de uitgaven gestegen. Op hetzelfde programma komen echter ook diverse extra legesinkomsten binnen. Inhoudelijk gezien zijn de doelstellingen gerealiseerd.

Voor de handhaving bestemmingsplan buitengebied en het toezichtsprotocol handhaving wordt voorgesteld bedragen van respectievelijk €80.000,-- en €11.500,-- als budget over te hevelen naar 2019.

De overschrijding binnen het taakveld 3.1 Ruimtelijke ordening wordt voor een bedrag van € 57.000,-- gedekt door een onttrekking aan de reserve grondexploitatie binnen het taakveld 9.10 Mutaties reserves.

Een ander nadelig effect is het achterblijven van de legesinkomsten bestemmingsplannen. Door de gekozen wijze van afhandeling binnen Woningbouw op maat worden deze als leges geïnd op het product leges.

3.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)



Geld

Het beleid is dat de gemeente Nunspeet uitgaat van 'totaal financiering'. Er wordt geen aparte financiering voor iedere investering geregeld, maar we financieren het geheel van investeringen. Het financieren geschiedt voor zover mogelijk met eigen liquide middelen en anders met aan te trekken leningen. Het is in dit systeem van totaal financiering niet mogelijk een rechtstreekse 'link' te leggen tussen een bepaalde investering. Om toch de rentekosten te kunnen doorberekenen aan de investeringen is een methodiek nodig. Hierbij worden de rentekosten omgerekend naar een binnengemeentelijk tarief: de omslagrente. De investeringen krijgen in hun kapitaallasten de omslagrente doorberekend.

Bij de grondexploitatie-opzet is conform de BBV-voorschriften een rente toegepast dat gebaseerd is op het gewogen gemiddelde rentepercentage van de leningenportefeuille van de gemeente, naar de verhouding vreemd vermogen/eigen vermogen (voor 2018 1,27 %). De uit deze projecten voortvloeiende kapitaallasten (rente) worden vanuit de exploitatie toegevoegd aan deze projecten. Voor de grondexploitatie is bij de begroting geen renteomslag berekend, gezien de exploitaties over de looptijd budgettair en sluitend geraamd zijn. De gemaakte kosten zullen (in de toekomst) gedekt worden door opbrengst van de gronden. De kosten lopen echter voor de baten uit. Door de raad is voor het project Molenbeek als beleid vastgesteld dat, als dekking voor het verwachte tekort, de jaarlijks toegerekende rente op het project wordt afgewaardeerd ten laste van het taakveld 3.2 Grondexploitatie. Voor 2018 is hiermee een bedrag gemoeid van €140.000,--.

Dit beleid geldt niet voor de overige grondexploitatie. De werkelijke boekwaarde van de overige grondexploitatie per 1 januari 2018 bedraagt 13,4 miljoen euro (Weversweg 1,4 miljoen euro, Elspeet Noord-West €36.000,-- positief, De Kolk 12 miljoen euro). Met als gevolg een positief renteoordeel €170.000,-- voor de 'gewone' exploitatie. Bij de grondexploitatie wordt rekening gehouden met een rentelast, maar doordat verschillen exploitatie vertraagd of gefaseerd worden uitgevoerd is er een groot risico of in de toekomst de exploitatie wel budgettair neutraal afgesloten worden. Om dit risico niet naar de toekomst te schuiven wordt voorgesteld bij grondexploitatie waarbij de verwachting dat deze niet budgettair neutraal worden afgesloten, het positieve renteoordeel te gebruiken om voor hetzelfde bedrag als de renteboeking een afwaardering te boeken bij de diverse grondexploitatie taakveld 3.2 Grondexploitatie. Dit geldt niet voor grondexploitatie De Kolk, omdat de berekening een toekomstig positief resultaat laat zien. Daarnaast is de boekwaarde van Elspeet Noord-West per 1 januari 2018 positief, voor dit project wordt dus ook geen rentelast berekend. Van de overige grondexploitatie vindt dus alleen bij grondexploitatie Weversweg een afwaardering (€21.000,--) plaats.

In de notitie grondexploitatie van maart 2016 is door de commissie BBV de aanbeveling gedaan om winst te nemen als hierover voldoende zekerheid bestaat. In de aanvullende notitie grondexploitatie van maart 2016 van de Commissie BBV wordt een uitleg gegeven over het tussentijds winst nemen op grondexploitatie. Dit wordt gedaan door middel van de POC-methode waarbij POC staat voor Percentage of Completion. Hierbij wordt de voortgang van het project berekend en naar rato daarvan een deel van de berekende winst genomen. De voortgang wordt als volgt bepaald: % kostenrealisatie x % opbrengstenrealisatie.

Voor het project De Kolk (exclusief het facilitaire deel) is in deze MPG een winst berekend van €4.659.000,-. Het gerealiseerde deel van de kosten wordt berekend op 91 % en het gerealiseerde deel van de opbrengsten op 50 % zodat het in totaal gerealiseerde deel op 45 % uitkomt. Het gerealiseerde deel van de winst komt hiermee op €1.621.000,--.

3.3.1 Wonen en Bouwen ROV

 **Tijd**

 **Geld**

Er is een overschot op 'volkshuisvestingsbeleid' omdat de actualisatie van de woonvisie is uitgesteld (€10.000) omdat de primos cijfers en de provinciale vertaling daarvan op zich laten wachten. Daarnaast was in de begroting rekening gehouden met het opstarten van een aantal CPO's. Vanuit de markt is er echter 1 CPO opgestart. Dit heeft er toe geleid dat er minder subsidie is verstrekt en een restant budget is (2x €15.000).

3.3.2 Wonen en Bouwen VTH

 **Geld**

De inhuurkracht voor vergunningverlening was goedkoper dan geraamd. Hierdoor is de gevraagde dekking niet geheel ingezet. Ook het beschikbare budget voor bouw- en woningtoezicht en permanente bewoning is niet geheel ingezet. Daarnaast is de verwachte legesopbrengst voor omgevingsvergunningen ruimschoots gehaald (+ €63.000). Dit mede als gevolg van de vergunningaanvragen voor Molenbeek, De Kolk en Woningbouw op Maat.

Jaarverslag - Programma 4 Volksgezondheid en milieu

Jaarverslag - Beleid programma 4

Inleiding

Op het gebied van duurzaamheid wil de gemeente een voorbeeldfunctie vervullen.

Het gaat goed met de gezondheid van de inwoners van Nederland, maar er zijn nog veel uitdagingen. Het huidige volksgezondheidsbeleid moet met kracht worden voortgezet. De concrete taak voor de gemeenten, waaronder Nunspeet, is het bevorderen van een gezonde leefstijl. Daarbij is de meeste gezondheidswinst te behalen door preventief in te blijven zetten op de speerpunten roken, overmatig alcoholgebruik, (ernstig) overgewicht, bewegen, depressie en diabetes. De beleidsnota Volksgezondheid 2017-2020 gemeente Nunspeet zal al deze speerpunten bevatten. In 2016 zijn de hemelwatervisie en uitvoeringsplan vastgesteld. Vanaf 2017 zijn maatregelen genomen om de wateroverlast terug te dringen.

Bestuurlijke kaders

- Milieuactieplan 2012-2015
- Deelverordening duurzaamheid
- Beleidskader geluid
- Besluit bodemkwaliteit
- Verordening geurhinder en veehouderij
- Regionaal milieu-uitvoeringprogramma RNV
- Afvalwaterketenplan
- Lozingenbesluit (bodembescherming)
- Beleidsregels laadpalen automobilititeit
- Wijzigingsverordening afvalstoffenheffing 2013
- Verordening rioolheffing 2013
- Verordening riolaansluitrecht 2013
- Beleidsnota Volksgezondheid 2012-2015 (is verlengd naar 2016 e.v.)
- Hemelwatervisie en uitvoeringsplan

Wat hebben wij bereikt?

Continueren integraal gezondheidsbeleid met aandacht voor diverse aanpalende beleidsterreinen

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoering geven aan de beleidsnota Samen voor een gezond Noord-Veluwe 2017-2021

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Ondersteunen bewustwording volksgezondheid door voorlichting en educatie, met als uitgangspunt de eigen verantwoordelijkheid van mensen

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Regionale preventieve voorlichtingsprojecten voor leefstijlverandering, zoals 'Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG)

In 2018 is Jongeren op Gezond Gewicht lokaal uitgevoerd door Nunspeet Beweegt. Er is deelgenomen aan de regionale campagnes 'Drink Water' en 'Snoep Groente'. Andere succesvolle activiteiten waren de Nationale sportweek en de Koningsspelen.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Verslavingsbeleid relateren aan regelgeving, handhaving, preventie en educatie en bewustwording

In april 2017 is het nieuwe Preventie en Handhavingsplan Alcohol vastgesteld, tegelijkertijd met de regionale nota Gezondheid. Dit biedt kansen voor een totaalaanpak om deze doelstelling te bereiken. Zo wordt er vanuit de uitvoeringsagenda 2018-2019 van de gezondheidsnota uitvoering gegeven aan de preventieactiviteiten die voortkomen uit het Preventie en Handhavingsplan Alcohol in de vorm van Project Gedrag. Daarnaast is de werkgroep Verslavingspreventie gericht op het uitwisselen van signalen tussen straathoekwerkers, politie, boa's, jongerenwerkers van de welzijnsorganisaties en beleidsadviseurs OOV en VGZ.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Het project GEDRAG omvat diverse (verslavings)preventielessen voor alle scholen in de gemeente Nunspeet, ter bevordering van de bewustwording van een gezonde leefstijl onder de jeugd

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Verkennen mogelijkheden Energieakkoord

Onder begeleiding van het bureau OverMorgen werd een intensief traject doorlopen, met als doel het in kaart brengen van kansrijke grootschalige energieprojecten binnen de gemeenten. Tegelijkertijd liep een regionaal traject met de focus op grensoverschrijdende projecten. In Nunspeet was er een Interne validatie op 31 mei, een sessie met het college op 20 juni, met de raad op 19 september, een atelier met stakeholders op 28 september, een tweede atelier met stakeholders op 19 oktober en een Informatieavond (170) bewoners op 19 oktober. 17 januari 2018 was er een afsluitende ambtelijke sessie, waarna de resultaten aan de raad worden gepresenteerd(bijlage). De eindrapportage met vijf kansrijke projecten wordt in april aan de nieuwe raad gepresenteerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitbouwen van het digitaal energieloket

De inzet is om de website van de verschillende doelgroepen te enthousiasmeren en van informatie te voorzien. Daarnaast is er regelmatige aandacht voor het thema in een vast katern in de HaH en op social media. Daarnaast werd het loket ingevuld door Veluwe Duurzaam.

Vanaf mei 2019 is er versterking binnen het team communicatie, waardoor er meer gewicht aan dit project kan worden gegeven.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Stimuleren en ondersteunen burgerinitiatieven duurzaamheid (duurzaamheidsleningen)

in 2018 zijn diverse leningen verstrekt aan burgers voor warmtepompen, isolatiemaatregelen en zonnepanelen. De lening is uitgebreid zodat ook eigenaren van nieuwbouwwoningen hier gebruik van kunnen maken.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Inspanningen om een collectief van lokale bedrijven en actieve burgers van de grond te krijgen: energieambassadeurs

Met ondersteuning van de gemeente (eenmalige subsidie en lening) wisten 5 betrokken inwoners in 2017 een lokale energie coöperatie op te zetten. 13 april 2017 passeerden in aanwezigheid van wethouder Gert van den Berg de akten van de stichting en was NunspeetEnergie een feit. In december lanceerde NunspeetEnergie haar eerste project; Het betreft een postcoderoosproject met 160 panelen. In korte tijd wist de Coöperatie de beschikbare panelen bij geïnteresseerde inwoners weg te zetten. De stichting weet actieve burgers aan zich te binden om met de gemeente de samenleving bij verduurzaming te betrekken. www.nunspeetenergie.nl. Naast dit burgerinitiatief krijgt ook het collectief van lokale bedrijven Nunspeet verduurzaamt steeds meer vorm. Ambtelijk zijn we in de werkgroep Energie vertegenwoordigd.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Inzetten van instrumenten voor duurzaamheid: isolatiesubsidies, ambtelijke ondersteuning

de duurzaamheidslening is en wordt met succes toegepast

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Stimuleren maatregelen tot scheiding afvalwater en hemelwater

Dit betreft de afkoppelsubsidie. Particulieren kunnen hiervan gebruik maken wanneer ze aan een aantal spelregels voldoen. Informatie hierover kan worden gevonden op onze website.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoeren fase 1 hemelwatervisie

De werkzaamheden uit fase 1 liggen op schema.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Invullen voorbeeldfunctie gemeente in relatie tot duurzaamheid

Duurzame mobiliteit

De gemeente maakt voor haar dienstreizen gebruik van een all electric deelauto. Deze auto wordt buiten kantooruren met de inwoners van Nunspeet gedeeld.

Duurzaam Wonen

In 2017 werd de Duurzaamheidslening met succes ingezet.

Beleid

In de concept-Omgevingsvisie Nunspeet is de opgave en het ambitieniveau voor opwekking van duurzame energie opgenomen.

Onder begeleiding van het bureau OverMorgen werd een intensief traject doorlopen, met als doel het in kaart brengen van kansrijke grootschalige energieprojecten binnen de gemeenten. 17 januari 2018 was er een afsluitende ambtelijke sessie, waarna de resultaten aan de raad worden gepresenteerd. De verkenning naar opweklocaties voor wind is gestart.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Plaatsen van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen

Bezien wordt of verdere uitrol van zonnepanelen op gemeentelijke gebouwen kan plaatsvinden. Begin 2018 is een start gemaakt met het in kaart brengen van de kansen het gemeentelijk vastgoed te verduurzamen. Plaatsen zonnepanelen zijn hier onderdeel van.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Gedenkkunstwerken begraafplaats Nunspeet West en Elspeet

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

Uitvoering is gestart de werkzaamheden zullen in voorjaar 2019 afgerond worden

Nunspeet Natuurlijk

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Project asbestsanering

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Stimuleringslening Nunspeet 2050

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Vervangen infopanelen ingangen begraafplaatsen

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

ontwerp en werkvoorbereiding is gestart, uitvoering zal in 2019 plaatsvinden

Volksgezondheid algemeen (inclusief JOGG)

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Jaarrekening 2018
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	194	190	193
hernieuwbare elektriciteit	%	0,90%	1,50%	1,80%

** Informatie indicator niet bekend.*

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV4.1	4.1 Volksgezondheid	933.152	111.475	35.000	1.079.627	1.117.423	-37.797
TV4.2.1	4.2.1 Riolering financiën	5.440	0	0	5.440	7.469	-2.029
TV4.2.2	4.2.2 Riolering OR	1.226.541	118.320	0	1.344.861	1.592.566	-247.705
TV4.2.3	4.2.3 Riolering Infra	279.654	17.900	0	297.554	125.041	172.514
TV4.3.1	4.3.1 Afval Financiën	3.245	0	0	3.245	380.836	-377.591
TV4.3.2	4.3.2 Afval Openbare Ruimte	1.973.092	30.000	0	2.003.092	1.711.466	291.625
TV4.4.1	4.4.1 Milieubeheer BeM	22.660	0	0	22.660	9.736	12.924
TV4.4.2	4.4.2 Milieubeheer ROV	37.345	146.120	2.700	186.165	114.727	71.438
TV4.4.3	4.4.3 Milieubeheer VTH	677.746	27.667	12.536	717.949	734.561	-16.612
TV4.5	4.5 Begraafplaatsen en crematoria	316.676	1.667	0	318.343	337.323	-18.979
Totaal Lasten		5.475.552	453.149	50.236	5.978.937	6.131.150	-152.213
Baten							
TV4.1	4.1 Volksgezondheid	-12.080	0	0	-12.080	-26.172	14.092
TV4.2.1	4.2.1 Riolering financiën	-1.913.643	90.000	0	-1.823.643	-1.949.073	125.430
TV4.2.2	4.2.2 Riolering OR	-4.395	0	0	-4.395	-53.531	49.136
TV4.2.3	4.2.3 Riolering Infra	0	0	0	0	-26.700	26.700
TV4.3.1	4.3.1 Afval Financiën	-2.029.711	190.000	0	-1.839.711	-2.026.550	186.839
TV4.3.2	4.3.2 Afval Openbare Ruimte	-452.550	0	0	-452.550	-541.676	89.126
TV4.4.2	4.4.2 Milieubeheer ROV	-2.440	-3.600	-2.700	-8.740	0	-8.740
TV4.4.3	4.4.3	-2.090	0	-30.716	-32.806	-16.892	-15.914

	Milieubeheer VTH						
TV4.5	4.5 Begraafplaatsen en crematoria	-393.105	0	0	-393.105	-481.657	88.552
Totaal Baten		-4.810.014	276.400	-33.416	-4.567.030	-5.122.252	555.222
Resultaat		665.537	729.549	16.820	1.411.907	1.008.898	403.009

Jaarverslag - Financiële analyse programma 4

Doelstellingen

Taakvelden programma 4

Taakvelden

4.1 Volksgezondheid



Geld

Er is sprake van een geringe overschrijding van ongeveer 2% op het totaal van de begroting van deze post.

Op het onderdeel Algemeen preventieve gezondheidszorg uniform is een overschrijding van €51.165,-. Dit is veroorzaakt door een gewijzigde begrotingsopzet van Icare voor de jaren 2018 en verder waardoor een verschuiving van kosten per gemeente in de regio heeft plaatsgevonden. Deze verschuiving leidde voor gemeente Nunspeet tot hogere kosten dan begroot.

4.2.1 Riolering financiën



Geld

4.2.2 Riolering OR



Geld

Lasten

Conform de nota reserves en voorzieningen wordt jaarlijks het evt. positieve saldo op het product riolering toegevoegd aan de voorziening egalisatie rioolheffing. Voorgaande jaren was hierbij sprake van een reserve. Op grond van de verslaggevingsregels zijn toevoegingen aan reserves geraamd op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Op aangeven van de accountant is de reserve omgezet naar een voorziening. Aangezien dotaties aan voorzieningen wel rechtstreeks op het betreffende taakveld Riolering moeten worden geboekt, is hierdoor sprake van een overschrijding op dit taakveld. Deze overschrijding wordt enigszins gedempt door een onderschrijding op de afschrijvingen doordat nieuw beleid in de begroting is verwerkt maar nog niet is aangeschaft.

Baten

Door de vele nieuwbouw op o.a. Molenbeek zijn de opbrengsten voor riool aansluitrechten fors hoger (bijna €50.000,--) dan geraamd.

4.2.3 Riolering Infra



Geld

De geraamde uitgaven in het kader van het gemeentelijk afkoppelplan en afkoppelen verhard oppervlak zijn in 2018 niet gemaakt.

4.3.1 Afval Financiën



Geld

Conform de nota reserves en voorzieningen wordt jaarlijks het evt. positieve saldo op het product Afval toegevoegd aan de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing. Voorgaande jaren was hierbij sprake van een reserve. Op grond van de verslaggevingsregels zijn toevoegingen aan reserves geraamd op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Op aangeven van de accountant is de reserve omgezet naar een voorziening. Aangezien dotaties aan voorzieningen wel rechtstreeks op het betreffende taakveld Afval moeten worden geboekt, is hierdoor sprake van een overschrijding op dit taakveld.

4.3.2 Afval Openbare Ruimte



Geld

Lasten

In 2018 heeft de definitieve afrekening 2017 en 2018 van de voormalige RNV plaatsgevonden. Voor de diverse afvalstromen blijken de geraamde kosten voor inzameling en verwerking op werkelijke basis lager uit te vallen dan de RNV vooraf had geraamd. Dit leidt tot een onderschrijding op zowel afvalinzameling als op afvalverwerking.

Baten

De gemeente heeft van de provincie Gelderland een niet geraamde subsidie ontvangen van circa €100.000,- voor het verminderen van zwerfafval. Deze subsidie kan in 2018 en 2019 worden ingezet om maatregelen te nemen voor het verminderen van zwerfafval. Aangezien deze subsidie in 2018 niet (volledig) is ingezet, is deze subsidie meegenomen in de dotatie aan de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing.

Het positieve saldo (lasten en baten) is € 373.000,-. Dit saldo is toegevoegd aan de voorziening egalisatie tarieven afvalstoffenheffing.

Op begrotingsbasis was een onttrekking van € 190.000,- uit de reserve egalisatie tarieven afvalstoffenheffing geraamd. De mutaties van reserves wordt begroot/verantwoord bij taakveld 9.10. Als gevolg van wijziging van de voorschriften BBV is de reserve egalisatie tarieven afvalstoffenheffing omgezet naar een voorziening. Werkelijk is de onttrekking uit de voorziening in 2018 verantwoord op dit taakveld.

4.4.1 Milieubeheer BeM



Geld

Het aantal meldingen rattenbestrijdingen fluctueert per jaar en is daardoor financieel moeilijk reëel te ramen.

4.4.2 Milieubeheer ROV



Geld

Bij het opstellen van de programmabegroting 2018-2021 is geen rekening gehouden met de deelname en de daarbij behorende kosten van IGEV. Dit geeft een overschrijding op de post duurzaamheid voor een bedrag van €33.420,--. Dit is reeds aan de raad gemeld in de bijstellingsbrief van de programmabegroting 2018-2021.

Voor duurzaam Nunspeet en het programmaplan asbest wordt voorgesteld bedragen van respectievelijk €85.000,-- en € 30.000,-- als budget over te hevelen naar 2019.

4.4.3 Milieubeheer VTH



Geld

Het beschikbare budget voor Bodemsanering is niet geheel ingezet vanwege vertraging bodemsanering De Tol .

4.5 Begraafplaatsen en crematoria



Geld

Voor de uitbreiding van begraafplaats Nunspeet-West heeft de gemeenteraad in 2016 een krediet beschikbaar gesteld van € 60.000,-- ten laste van de reserve uitbreiding begraafplaatsen. Op grond van de verslaggevingsregels moet de onttrekking aan de reserve via de exploitatie lopen. Dit betekent dat de gemaakte uitgaven op taakveld 4.5 Begraafplaatsen worden verantwoord en de onttrekking aan de reserve op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Omdat de begrotingswijziging in 2016 heeft plaatsgevonden, is in 2018 sprake van een overschrijding. Deze overschrijding wordt gecompenseerd door een hogere onttrekking aan reserves op taakveld 9.10 Mutaties reserves.

Ten aanzien van de begraafrechten is er €70.000,-- meer ontvangen dan begroot.

Jaarverslag - Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat

Jaarverslag - Beleid programma 5

Inleiding

Verkeersveiligheid blijft de komende jaren een belangrijk item. Verkeerseducatie en gedragsbeïnvloeding blijft aandacht houden. De gemeente gaat op basis van een uit te voeren onderzoek aan de slag met de verkeers- en parkeerproblematiek in Vierhouten.

Bestuurlijke kaders

- Beleidsplan openbare verlichting 2011-2020
- Verkeersplan centrum Nunspeet (VPCN)
- Gemeentelijk verkeer- en vervoerplan (GVVP)
- Parkeerbeleidsplan Nunspeet
- Beleids- en beheerplan wegen 2014-2018

Wat hebben wij bereikt?

Vervanging openbare verlichting door LED-verlichting

In het jaar 2018 zijn bij de wijkontsluitingswegen diverse verouderde verlichtingsarmaturen vervangen. Dit wordt in 2019 gecontinueerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Continueren vervangen verouderde armaturen wijkontsluitingswegen

In het jaar 2018 zijn bij de wijkontsluitingswegen diverse verouderde verlichtingsarmaturen vervangen. Dit wordt in 2019 gecontinueerd.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Realiseren extra laadpunten elektrische auto's, fietsen en scootmobielen

In 2018 zijn er in de openbare ruimte geen extra laadpunten voor elektrische auto's, fietsen en scootmobielen aangelegd. Voor fietsen en scootmobielen zijn geen extra laadpunten gerealiseerd. Dit hangt mede samen met het feit dat hiervoor een normale netaansluiting op 230V nodig is. Diverse horecagelegenheden bieden dit als service aan hun gasten aan.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Faciliteren realisatie laadpunten (door marktpartijen) op basis van Regeling laadpalen elektrisch vervoer Nunspeet 2012.

In het jaar 2018 zijn er geen aanvragen gedaan voor het realiseren van oplaadpunten voor elektrische auto's. Wel is op een bestaande locatie aan de Ds. Huetlaan in Nunspeet een enkelvoudige laadpaal vervangen door een dubbele om twee parkeerplaatsen te kunnen bedienen. Ook is er een verkeersbesluit genomen voor het realiseren van een oplaadpunt op het Whemeplein.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

In het kalenderjaar 2017 is één nieuwe aanvraag voor het plaatsen van een laadpunt in de openbare ruimte in behandeling genomen. De procedure voor de realisatie is nog niet afgerond.

Realiseren sluitend netwerk wandel-, fiets- en ruiterspaden

Het bestaande netwerk van wandel-, fiets- en ruiterspaden is nagenoeg afgerond. Bezien wordt in hoeverre uitbreiding en/of aanvulling nog nodig is de komende jaren. Indien nodig zullen nadere voorstellen worden gedaan. In de voorgaande jaren is al een forse slag gemaakt, met name met de aanleg van een aantal 'ommetjes'. Het fietsknooppuntensysteem heeft een update ondergaan. De komende periode wordt gewerkt aan het wandel- en ruiternetwerk.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Onderzoek naar het bestaande netwerk van wandel-, fiets- en ruiterspaden uitgevoerd

In 2017 is het Veluws fietsknooppuntensysteem geoptimaliseerd. In het vervolg daarop is het RoutebureauVeluwe opgericht en van start gegaan. Dit bureau voert onder de vlag van de VeluweAgenda nader onderzoek uit met betrekking tot het realiseren van een Veluws netwerk van wandel- en ruiterspaden en mountainebikeroutes.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Inzetten op 'verlevendiging' Marktpluin na afstemming met betrokken partijen

Er is overlegd met de diverse stakeholders waaronder ondernemersvereniging, evenementen en overige betrokken partijen om te komen tot een inrichtingsplan dat inhoud geeft aan het doel om een levendiger marktpluin te krijgen. Voorjaar 2019 wordt het Marktpluin heringericht.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoeren uitkomsten van een startnotitie over het gebruik van het Marktpluin

In 2017 heeft de voorbereiding plaatsgevonden om in 2018 tot aanbesteding en uitvoering over te gaan. Ook zijn de budgetten om dit te kunnen doen vrijgemaakt.

Uitvoering vindt plaats in voorjaar 2019, na afronding aanleg Whemeterrein in najaar 2018.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Realiseren herinrichting De Brink in Elspeet

De Brink is heringericht om deze meer leefbaar te maken. Project is op enkele evaluatiepunten na afgerond

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Opstellen van een voorstel over herinrichtingsplan de Brink, Elspeet

Het herinrichtingsplan de Brink is opgesteld en is in 2018 uitgevoerd en op dit moment in de afrondingsfase.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Onderzoeken mogelijkheid faciliteren bewaakte fietsenstalling mogelijk met inzet van mensen met achterstand tot de arbeidsmarkt

Het onderzoek is uitgevoerd. Uit het onderzoek is gebleken dat er geen behoefte aan is. Wel wordt er een proef/pilot gedaan met een fietsenstalling in het centrum.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

In kaart brengen van de behoeften aan een bewaakte fietsenstalling en invulling hieraan geven

Wij hebben enquêtes gehouden onder bezoekers van het centrum en treinreizigers. Daardoor hebben wij een goed beeld van de behoefte aan een bewaakte fietsenstalling. Ook hebben wij gekeken of het aantrekkelijk is om mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt hiervoor in te zetten. De conclusie is dat er weinig tot geen behoefte is aan een bewaakte fietsenstalling en dat het ook niet aantrekkelijk is om mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt in te zetten.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Advies uitbrengen met betrekking tot (financiële) mogelijkheid ondertunneling spoorwegovergang Eperweg in relatie tot aanleg oostelijke rondweg en bedrijventerrein De Kolk

Deze bestuursperiode is de oostelijke rondweg gerealiseerd. De mogelijkheid tot ondertunneling van de Eperweg wordt onderzocht als de toekomstige overgang bij het Stationsgebied hier aanleiding toe geeft.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Onderzoeken van en adviseren over mogelijkheden ondertunneling spoorwegovergang Eperweg

In 2017 is het project Stationsomgeving gestart. Eventuele uitspraken en acties met betrekking tot de eperweg zijn hierop volgend en deels in 2018 uitgevoerd. Onder andere is er een richtinggevend tracebesluit genomen

Portefeuillehouder: J. Groothuis, M.W. Storteboom

Onderzoek verkeersafwikkeling Stationsomgeving in relatie tot financiële haalbaarheid

In 2017 is een onderzoek gedaan naar de (verkeers)problematiek in de stationsomgeving. In 2017 is gestart met het onderzoek in de vorm van werkateliers waarbij stakeholders input leveren en is het LVO traject gestart.

In 2018 is heeft er een variantenstudie plaatsgevonden en heeft de gemeenteraad een voorkeursvariant uitgesproken. Eind 2018 is gestart met de uitwerking van de voorkeursvariant (3) waarbij wordt toegewerkt naar besluitvorming eind 2019.

Continueren aandacht voor verkeerseducatie en gedragsbeïnvloeding

Ook de afgelopen periode zijn maatregelen op het gebied van communicatie en educatie uitgevoerd. Daarbij is aandacht besteed aan het uitvoeren van maatregelen voor de diverse doelgroepen en leeftijdscategorieën (praktisch verkeersexamen en BROEM ritten).

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Voortzetten van het huidige beleid: communicatie en educatie over verkeer en gedrag

Er zijn diverse acties uitgevoerd die een bijdrage leveren aan de verkeersveiligheid. Zo is het praktisch verkeersexamen voor basisschoolleerlingen gehouden en hebben rijvaardigheidsritten voor ouderen plaatsgevonden.

Deze activiteiten komen jaarlijks terug.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Geen betaald parkeren

Betaald parkeren is niet ingevoerd en zal ook de komende jaren niet worden ingevoerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Voortzetten van het huidige beleid betaald parkeren

Uitgangspunt is en blijft 'geen betaald parkeren'

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Evalueren gerealiseerde uitbreiding blauwe zone in dorpscentrum Nunspeet

Dit is gerealiseerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Evaluatie opheffing blauwe zone

Wij hebben onderzocht of de ingestelde blauwe zone op het parkeerterrein aan de Ds. Martiniuslaan effect heeft. Hieruit is gebleken dat deze slecht gebruikt werd en daarom is besloten deze op te heffen en er langparkeren van te maken. Dit is gerealiseerd.

Er is vooralsnog geen aanleiding om andere blauwe zones op te gaan heffen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Realiseren oplossingen verkeers- en parkeerproblematiek in Vierhouten

Het parkeerterrein aan de Ganzenakkers is aangelegd. Daarmee is de parkeerproblematiek teruggedrongen.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Er zal een openbaar parkeerterrein op de hoek Ganzenakker - Nunspeterweg worden aangelegd

Werk is afgerond

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Faciliteren realisatie evenemententerrein via particulier initiatief

Indien er particuliere initiatieven zijn gaan we na waar mogelijkheden zijn om een evenemententerrein te realiseren.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Mogelijkheden onderzoeken tot realisatie evenemententerrein

Er zijn in 2018 geen initiatieven geweest.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Aanvullend krediet renovatie en herinrichting Oenenburgweg

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

De uitvoering loopt op schema en de financiën zijn toereikend.

Beleidsmedewerker infra 0,5 fte

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

Er is per 1 maart 2019 een junior verkeerskundige aangenomen.

Herinrichting kruising Kienschulpenweg / Jan Topweg

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

loopt op schema

Herinrichting stationsomgeving; planvorming

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

deze graag naar Arien schaap

Beleids- en prestatie indicatoren

Geen.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV5.1.1	5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte	2.072.354	407.395	0	2.479.749	2.268.539	211.210
TV5.1.2	5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra	1.130.692	0	40.000	1.170.692	1.172.428	-1.735
TV5.2	5.2 Parkeren	11.400	0	0	11.400	12.098	-698
TV5.4	5.4 Economische havens en waterwegen	153.294	0	0	153.294	173.172	-19.878
TV5.5	5.5 Openbaar Vervoer	250.725	0	0	250.725	522.954	-272.229
Totaal Lasten		3.618.465	407.395	40.000	4.065.860	4.149.190	-83.330
Baten							
TV5.1.1	5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte	-25.785	0	0	-25.785	-99.123	73.338
TV5.1.2	5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra	-27.705	0	0	-27.705	-708	-26.997
TV5.5	5.5 Openbaar Vervoer	-78.235	0	0	-78.235	-97.942	19.707
Totaal Baten		-131.725	0	0	-131.725	-197.773	66.048
Resultaat		3.486.740	407.395	40.000	3.934.135	3.951.418	-17.282

Jaarverslag - Financiële analyse programma 5

Doelstellingen

Taakvelden programma 5

Taakvelden

5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte



Geld

Lasten

In het nieuwe beleid 2018 is een budget geraamd (€ 215.000,--) voor planvorming voor de Stationsomgeving. Dit budget is in 2018 niet volledig besteed.

Baten

Door de vervanging van twee voertuigen zijn de de inruilwaarde van deze voertuigen als bate verwerkt. Dit leidt tot een hogere bate.

5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra



Geld

5.2 Parkeren



Geld

5.4 Economische havens en waterwegen



Kwaliteit



Geld

5.5 Openbaar Vervoer



Geld

Binnen het taakveld openbaar vervoer is een grote overschrijding van €250.000,-- ontstaan. Dit wordt veroorzaakt door een nieuwe verdeling van de kosten door de gehele begroting van de gemeente Nunspeet. Zo is er een voordeel ontstaan op taakveld 2.3 van €51.000,-- (schoolzwemmen en leerlingenvervoer). Dit neemt niet weg dat er bij de afrekening van de vervoerskosten 2018 een hogere last van €200.000,-- is. Uit de data-analyse is gebleken dat, t.o.v. 2017 153% stijging van het aantal ritten heeft plaatgevonden. Daarnaast zijn de tarieven aangepast naar het huidige prijspeil en wordt een lagere bijdrage van de Provincie ontvangen. Het is wel zaak om bij de 1e hoofdlijnenrapportage 2019 de huidige budgetten te herzien.

Jaarverslag - Programma 6 Veiligheid

Jaarverslag - Beleid programma 6

Inleiding

Veiligheid is een kerntaak van de overheid. Nunspeet wordt ervaren als een veilige en leefbare gemeente. Dit moet zo blijven en waar mogelijk verbeteren. De verantwoordelijkheid voor een veilige samenleving ligt niet uitsluitend bij de gemeentelijke overheid. Samen met de politie én de inwoners zelf wil de gemeente ook de komende vier jaar werken aan een veilige woon- en leefomgeving. Daarnaast liggen ook steeds meer verantwoordelijkheden bij burgers en instanties in het kader van zelfredzaamheid. Een goede en bereikbare politiezorg is van essentieel belang met daarbij een belangrijke rol voor de wijkagenten. De geregionaliseerde brandweer dient te blijven zorgen voor een goede brandweezorg. Integrale handhaving blijft hiermee ook in de komende jaren een speerpunt voor ons.

Bestuurlijke kaders

- Regionaal beleidsplan rampenbestrijding en crisisbeheersing Noord- en Oost-Gelderland 2017 - 2020
- Regionaal crisisplan Noord- en Oost-Gelderland
- Regionaal risicoprofiel VNOG 2017 - 2020
- Integraal veiligheidsplan 2016-2019
- Nota integrale handhaving Nunspeet 2015-2018
- Bestuursconvenant horeca 2015-2018
- Veiligheidsstrategie 2015-2018 politie Oost-Nederland
- Meerjarenbeleidsplan 2015-2018 van Politie Oost-Nederland

Wat hebben wij bereikt?

Maximaal inzetten op gebiedsdekkend ambulancevervoer (inclusief onderzoek mogelijkheid vaste ambulancepost) met aanrijtijden binnen de landelijke norm

De gemeente blijft zich actief inzetten om te voldoen aan de wettelijke aanrijtijden van de ambulance in de gemeente. In 2017 heeft dit geresulteerd in een VWS-locatie in Nunspeet. Op recreatiepark Waldpark aan de Elspeterweg in Nunspeet heeft men nu de beschikking over een onderkomen van waaruit de ambulance kan 'uitrukken'.

De post is geen vaste standplaats, maar een locatie waar een ambulance zogenaamd 'voorwaardenscheppend' gestationeerd wordt. Dat gebeurt wanneer bijvoorbeeld vanuit Elburg of Harderwijk een snelle inzet van een ambulance in het verzorgingsgebied van Nunspeet niet mogelijk is.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Overleg plegen met ambulancedienst over wettelijke aanrijtijden met behoud tijdelijk standplaats Nunspeet en behoud van inzet First Responder

In 2017 is een VWS-locatie in Nunspeet op recreatiepark Waldpark aan de Elspeterweg een VWA locatie gerealiseerd van waaruit de ambulance kan 'uitrukken'.

De aanrijtijden geven over 2018 geen echte verbetering. In gesprek met de ambulancedienst is onze zorg overgebracht en is de problematiek van de aanrijtijden onder de aandacht gebracht bij de landelijke politie, en het ministerie van VWS.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Waar nodig versterken concept Hart Veilig Wonen

In 2018 is het aantal AED's in de gemeente Nunspeet uitgebreid vanuit het beschikbare budget en een schenking van de Stichting Onderwijs Reanimatie en AED Epe-Nunspeet. Hierdoor is de dekking versterkt in alle kernen van de gemeente Nunspeet. Ook heeft er onderhoud plaatsgevonden aan reeds bestaande AED's. Er is aandacht besteed aan extra communicatie m.b.t. het werven van burgerhulpverleners vanuit het concept van Hartveilig Wonen (heet nu: HartslagNu) en er zijn trainingen georganiseerd voor burgerhulpverleners. De dekking is zowel goed wat betreft AED's als burgerhulpverleners.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Actief werven vrijwilligers en deelnemende AED'en voor concept Hart veilig wonen

Burgerinitiatieven in het licht van het concept Hart Veilig Wonen zijn ook in 2018 aangemoedigd en gestimuleerd. Er is een dekkend netwerk van beschikbare AED'en en een grote groep vrijwilligers.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Inzetten op zichtbaarheid wijkagenten, onder andere door wijkgerichte inzet (niet: themagericht)

De wijkagenten in het politieteam Veluwe Noord worden wijkgerichte inzet. Er heeft een presentatie plaatsgevonden over de werkwijze van de wijkagent in de commissie Algemeen Bestuur

Stimuleren actieve rol samenleving op het gebied van veiligheid en vaststellen nieuw Integraal Veiligheidsplan

De gemeente in het politieteam Veluwe Noord hebben eind 2015 een nieuw Integraal Veiligheidsplan 2016-2019 vastgesteld. Het plan zal op een breed veiligheidsterrein bijdragen aan een veilige en leefbare samenleving. Een actieve rol van de samenleving is voor ons een belangrijk uitgangspunt. In het plan zijn 5 prioriteiten benoemd, te weten leefbaarheid in de wijk, overlast verwarde personen (inclusief jeugd), high impact crimes, maatschappelijke ondermijning en radicalisering. Jaarlijks wordt een Uitvoeringsplan IVP opgesteld.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoeringsplan IVP 2018

Uitvoering geven aan Integraal Veiligheidsplan 2018.

Het uitvoeringsplan 2018 is uitgevoerd. Verantwoording hierover is terug te vinden in het uitvoeringsplan 2019 waarbij zo mogelijk de criminaliteitscijfers van 2018 zijn bijgevoegd om het beeld van de ontwikkeling van de criminaliteit en het huidige veiligheidsniveau weer te geven.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Specifieke aandacht voor geluidsoverlast bij buitenevenementen (onder meer geluidsniveaus en eindtijden)

Er zijn in 2018 diverse geluidmetingen gedaan. Daarnaast is in 2018 gewerkt aan het opstellen van geluidbeleid. Het nieuwe geluidbeleid zal verwerkt worden in het evenementenbeleid. Vaststelling van dit beleid zal naar verwachting half 2019 plaatsvinden.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoeren gerichte geluidmetingen bij daarvoor in aanmerking komende evenementen en de uitkomst hiervan betrekken bij de evaluatie van het evenementenbeleid.

Er zijn in 2018 diverse geluidmetingen gedaan. Daarnaast is in 2018 gewerkt aan het opstellen van geluidbeleid. Het nieuwe geluidbeleid zal verwerkt worden in het evenementenbeleid. Vaststelling van dit beleid zal naar verwachting half 2019 plaatsvinden.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Adequate aanpak overlast jaarwisselingen op basis van evaluatie en zo nodig bijstelling van beleid

Uitgangspunt is dat de jaarwisseling een feest moet blijven. Negatief gedrag en buitensporige overtredingen van de wet zijn niet gewenst en worden hard aangepakt. Samen met inwoners, buurt- en dorpsverenigingen maakt de gemeente jaarlijks afspraken om de jaarwisseling in orde te laten verlopen. Het algemene beeld is dat de jaarwisseling rustig is verlopen. De aangerichte schade (€ 1.500,00) is vergelijkbaar met voorgaande jaren. .

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Afspraken maken met inwoners, buurt- en dorpsverenigingen om de jaarwisseling ordentelijk te laten verlopen

De jaarwisseling is tot tevredenheid te laten verlopen. Het verloop is besproken in de commissie AB en de aanbevelingen worden meegenomen in de aanpak en voorbereiding komende jaarwisseling .

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Indien nodig tegengaan van uitholling van de vrijwillige brandweer door regionalisering brandweer

Bij brand en ongevallen kan de burger rekenen op professionele hulp door ons brandweerkorps. De regionalisering mag geen gevolgen hebben voor het kwaliteitsniveau van onze brandweezorg en het welbevinden van het korps. *De verdere uitrol van VNOG Risicogericht zal in de komende jaren plaatsvinden.* Jaarlijks wordt aan de hand van het jaarverslag van de VNOG verantwoording afgelegd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Deelnemen aan de gebiedsgebondencommissie Veluwe West

Het gebiedsgebondenoverleg brandweer Veluwe West is opgeheven. Er zijn nu VNOG breed inhoudelijke commissies ingesteld, te weten commissie brandweezorg, commissie bedrijfsvoering, meldkamer en informatievoorziening en de commissie Multidisciplinaire veiligheid en Zorg.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Verbouwing Brandweerkazerne

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Facilitering Boa's

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Facilitering van de Boa's heeft plaatsgevonden.

Uitvoering toezicht en handhaving 'Preventie- en handhavingsplan Alcohol 2017-2021'

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Met het beschikbaar gestelde budget is een Boa aangesteld die gedeeltelijk belast is met toezicht en handhaving op grond van de DHW. Ook heeft inhuur plaatsgevonden voor leeftijdscontroles in de horeca.

Verhogen ambitieniveau handhaving (1,72 fte)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

In lijn met het voorstel 'verhogen ambitieniveau handhaving' is de beschikbaar gestelde formatie ingevuld.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren		0,25	0,65	*
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners		0,63	0,09	0,53
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners		1,77	1,96	2,25
Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inwoners		2,18	2,26	1,32
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners		2,58	2,80	1,92

* Informatie indicator niet bekend.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV6.1	6.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.591.886	9.246	0	1.601.132	1.717.155	-116.022
TV6.2.1	6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM	355.410	0	47.000	402.410	387.831	14.579
TV6.2.2	6.2.2 Openbare orde en veiligheid VTH	6.864	0	5.000	11.864	18.670	-6.806
Totaal Lasten		1.954.160	9.246	52.000	2.015.406	2.123.655	-108.249
Baten							
TV6.1	6.1 Crisisbeheersing en brandweer	-76.840	0	0	-76.840	-1.469	-75.371
TV6.2.1	6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM	-5.585	0	0	-5.585	0	-5.585
TV6.2.2	6.2.2 Openbare orde en veiligheid VTH	0	0	0	0	-14	14
Totaal Baten		-82.425	0	0	-82.425	-1.483	-80.942
Resultaat		1.871.735	9.246	52.000	1.932.981	2.122.172	-189.191

Jaarverslag - Financiële analyse programma 6

Doelstellingen

Taakvelden programma 6

Taakvelden

6.1 Crisisbeheersing en brandweer



Geld

Lasten

De VNOG heeft het boekjaar 2018 afgesloten met een fors negatief resultaat. Omdat hun reservepositie niet voldoende is, wordt dit negatieve resultaat bij de gemeenten in rekening gebracht. Het Nunspeetse deel in het financieel tekort voor de VNOG over 2018 bedraagt € 102.000,--. Deze extra bijdrage is als extra last in het resultaat verwerkt.

Baten

Met ingang van 2018 heeft de brandweer (VNOG) geen recht meer op BTW-compensatie. In het verleden werd de BTW-compensatie door de VNOG via een creditfactuur aan de gemeenten betaald en als bate verwerkt (€ 77.000,--). Omdat de compensatie met ingang van 2018 is vervallen had de begrote baten voor dit onderdeel moeten komen vervallen. Dat is niet gebeurd. Met ingang van begrotingsjaar 2019 is de begroting wel hierop aangepast.

6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM



Geld

Er zijn de nodige kosten geboekt met betrekking tot veiligheid die bij de opstelling van de begroting niet waren voorzien. De belangrijkste posten zijn de bijdrage voor het Veiligheidshuis NOG en het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum (RIEC). Daarnaast zijn de nodige extra kosten gemaakt voor fysieke veiligheid. Denk aan infoborden Oranjepark, en sluiting perceel Ericaweg

6.2.2 Openbare orde en veiligheid VTH



Geld

Jaarverslag - Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

Jaarverslag - Beleid programma 7

Inleiding

De ambities op het gebied van cultuur zijn uitgewerkt in een Cultuurnota. Samenwerking op gebied van cultuur zal worden bevorderd onder andere door een koppeling tussen diverse organisaties en cultuurvormen. Ook op gebied van cultuur geldt dat 'iedereen mee moet kunnen doen'. Hiervoor wordt gewerkt aan een laagdrempelige subsidieverordening.

Het streven is specifieke aandacht voor eigen Nunspeetse, historische en culturele kenmerken. Nunspeet is een kunstenaarsdorp en dat wil de gemeente uitdragen. Het nieuwe museum in Nunspeet is daarbij van grote waarde. Ook andere initiatieven (zoals het museum in de voormalige brandweerkazerne in Elspeet) krijgen daarom steun.

Met betrekking tot sport blijft het stimuleren van sport en beweging op scholen en in kernen en wijken belangrijk. Ook wil de gemeente aandacht schenken aan sportfaciliteiten voor mensen met een beperking. Er komt duidelijkheid over de meest wenselijke toekomst van sport- en recreatiecentrum De Brake. De gemeente gaat aan de slag met het moderniseren van de sportinfrastructuur (Wiltsangh). In het kader van 'meer samenleving, minder overheid' gaat de gemeente een proeftuin starten om in overleg met de sportverenigingen te komen tot een visie op de meest wenselijke insteek met betrekking tot beheer en onderhoud van sportaccommodaties.

Het kwaliteitsniveau van het openbaar groen blijft gehandhaafd op het huidige niveau. Daarnaast vindt onderzoek plaats naar de mogelijkheid wijken en kernen te betrekken bij het onderhoud van onze openbare ruimte.

Bestuurlijke kaders

- Kadernota Sportaccommodaties 2018
- Beleidsnota Cultuur 2015-2018
- Beleidsplan Wet maatschappelijke ondersteuning 2017-2020, Samen Verder
- 'De gemeente als regisseur'; subsidienota gemeente Nunspeet 2013-2016 (werking verlengd)
- Groen- en beheerplan 2011-2017

Wat hebben wij bereikt?

Participeren en investeren in programma 'Noord-Veluwe Fietst!'

In aansluiting op de Gelderse Sportambitie heeft de gemeente Nunspeet een aanvraag voor een subsidie ingediend onder de noemer Noord-Veluwe Fietst! *Locatie Nunspeet*. Insteek is te faciliteren in een voorziening ten behoeve van drie fietsverenigingen in Nunspeet. De subsidieaanvraag is door de Provincie afgewezen. In 2017 is gestart met een opdracht om de fietscross baan (en beoogde samenwerking met andere fietsverenigingen) te betrekken bij de ontwikkelingen rondom Sportpark Wiltsangh. De fietsvereniging(en) zijn gestart met het ontwikkelen van een plan, daarbij is ook bekeken of externe financiering mogelijk is. Tevens heeft in 2018 besluitvorming plaatsgevonden om de mogelijkheden te onderzoeken om een MTB route in de gemeente Nunspeet te realiseren.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Onder voorbehoud van besluitvorming uitwerking geven aan project Noord-Veluwe Fietst! locatie Nunspeet (als onderdeel van Masterplan De Wiltsangh)

Op grond van het haalbaarheidsonderzoek (en in vervolg op de afwijzing van de subsidie voor Noord-Veluwe Fietst!) is gestart met een onderzoek om de fietscrossbaan op te waarderen / aan te passen voor multifunctioneel gebruik door andere (fiets)verenigingen. Dit onderzoek met inzichten in de (on)mogelijkheden is overgedragen aan de vereniging(en). Op dit moment werken zij aan de uitwerking van de plannen, waarbij in 2018 opnieuw is gekeken of er aanvullende financiële middelen vanuit de provincie beschikbaar zijn. Omdat dit niet het geval wordt nu gewerkt aan een alternatief plan. Deze uitwerking wordt in 2019 verwacht.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Stimuleren sport en beweging op scholen, in kernen en wijken door combinatiefunctionarissen

Vanaf 2018 is team Nunspeet Beweegt (combinatiefunctionarissen) ondergebracht bij Sportbedrijf Nunspeet. Zij voeren werkzaamheden uit op basis van de 'doorontwikkelde aanpak' met een focus op taken en werkzaamheden die in 2017 heeft plaatsgevonden. Centraal daarin staat het stimuleren van een gezonde leefstijl, waarbij specifieke aandacht wordt gegeven op de kwetsbare (doel)groepen van alle leeftijden.. Met continuering van Jongeren op Gezond Gewicht, kwaliteit van het bewegingsonderwijs door middel van de methode 'Bewegen Samen Regelen' en naschoolse activiteiten in de wijken en kernen.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoering geven aan (ver)nieuw(d) plan van aanpak Impuls Brede School en buurtsportcoaches

In 2017 heeft besluitvorming plaatsgevonden over een hernieuwde aanpak van de impuls van buurtsportcoaches (combinatiefuncties). Deze aanpak maakt onderdeel uit van de subsidieverstrekking in 2018 aan (onder andere) Sportbedrijf Nunspeet als het gaat om de taken en werkzaamheden van team Nunspeet Beweegt.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Extra stimuleren sportfaciliteiten voor mensen met een beperking

In 2017 zijn de subsidieregels voor sportvereniging met een g-elftal uitgebreid met een subsidiemogelijkheid voor activiteiten voor aangepast sporten. Tevens is in 2017 besloten de interventie van Special Heroes (sportkennismaking binnen het speciaal onderwijs) te verlengen tot de zomer van 2019.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Afronden onderzoek ondersteuning sporters met een beperking

Op grond van aanbevelingen uit een onderzoek van 2017 hebben de acht gemeenten van de Noord-Veluwe besloten een regionaal coordinator aangepast sporten aan te stellen. Deze regionaal coördinator is per 1 mei 2018 ondergebracht bij Sportbedrijf Nunspeet.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Nader advisering over aanpassing c.q. implementatie (rijks)beleid

In 2017 wordt het rijksbeleid vorm en inhoud gegeven op grond van het Regeerakkoord. In 2018 zijn de uitkomsten en effecten (voorzover van toepassing) verwerkt in de financiële begroting en getoetst aan bestaand beleid.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Voorzetting van Pilot Special Heroes 2017-2018

Deze gemeente Nunspeet doet vanaf 2017 mee aan de interventie Special Heroes (sportkennismaking voor speciaal onderwijs). Vanwege de goede ervaringen is deze interventie ook doorgezet in schooljaar 2017-2018 en 2018-2019.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitwerking van nieuwbouw zwembad aan het Wezenland

In 2018 is verder uitvoering gegeven aan het vastgestelde haalbaarheidsonderzoek van juni 2017. Dat wil zeggen; de programma van eisen van de oorspronkelijke separate accommodaties zijn samengevoegd tot één programma van eisen (waarbij de eerder vastgestelde configuratie van het zwembad en sporthal leidend is geweest). Tevens is een aanbestedingsstrategie opgesteld en vastgesteld en op grond daarvan uitvoering gegeven aan de (voor)selectiefase en eerste fase van aanbesteding (bouwperceel). Tevens heeft opnieuw een actualisatie van de ramingen plaatsgevonden en zijn de benodigde vooronderzoeken (waaronder Natuurtoets) uitgevoerd. Tot slot is gestart met het besluitvormingproces om te komen tot een wijziging van het bestemmingsplan.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Opstarten aanbesteding nieuwbouw zwembad

In 2018 heeft besluitvorming plaatsgevonden over de aanbestedingsstrategie. Daarbij is -voorzover mogelijk- ook uitvoering gegeven aan deze strategie, waaronder een voorselectie. Tevens is gestart met de eerste fase van de uitvraag; het bouwperceel. Deze uitvraag vindt plaats op basis van een programma van eisen die door de gemeente, in samenspraak met de betrokken verenigingen tot stand is gekomen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitvoering van aanbesteding nieuwbouw zwembad

In 2018 heeft besluitvorming over de aanbestedingsstrategie plaatsgevonden. Daarnaast is deze strategie ook al deels ten uitvoering gebracht. Met dien verstande dat op basis van een vastgesteld programma van eisen een uitvraag is gedaan naar de geselecteerde marktpartijen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitwerking Masterplan revitalisering van sportpark Wiltsangh

Op basis van het vastgestelde haalbaarheidsonderzoek van juni 2017 is in 2018 verder vorm en uitvoering gegeven aan uitwerking van het Haalbaarheidsonderzoek (Masterplan). Met betrekking tot het sportpark is gestart met de aanleg van velden. Daarmee wordt er ruimte gecreëerd om op later moment de nieuwbouw van het zwembad, sporthal, turnhal te realiseren. Verder zijn voorbereidingsmaatregelen getroffen met betrekking tot de ondergrondse infra van energienetwerk op het sportpark. Tot slot zijn gesprekken met diverse verenigingen gevoerd over het concretiseren van de noodzakelijke en wenselijke voorzieningen (w.o. VV Nunspeet, NTC Wiltsangh, FCC Volharding en KV Hellas).

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Concretisering van de wenselijke en noodzakelijke voorzieningen

Op basis van het vastgesteld Haalbaarheidsstudie zullen de wenselijke en noodzakelijke voorzieningen van de verenigingen nader worden geconcretiseerd. Deze zullen vervolgens onderdeel gaan uitmaken van een voorlopig ontwerp van de inrichting van het Sportpark. Dit voorlopig ontwerp wordt definitief gemaakt nadat de verschijningsvorm van het nieuwe zwembad, sporthal en turnhal bekend is.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Opstellen van een programma van eisen van de sporthal/turnhal

Op grond van het haalbaarheidsonderzoek is in 2018 gewerkt aan een aangepast Programma van eisen voor de bouw van een zwembad, sporthal en turnhal. Dit programma van eisen maakt onderdeel uit van de uitvraag aan de selecteerde marktpartijen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Opstellen van uitvoeringsplan

In 2017 is inzicht gegeven in de stappen en plannen die genomen moeten worden om te komen tot een programma van eisen, aanbesteding en feitelijke realisatie van een sportcomplex op Sportpark Wiltzangh. In 2018 is de planning opnieuw geactualiseerd. Onderdeel van de uitvraag naar de marktpartijen is te komen tot een gedetailleerde planning voor nieuwbouw van het zwembad, sporthal en turnhal.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Starten van aanbesteding sportcomplex van zwembad, sporthal en turnhal (aangevuld met wenselijke voorzieningen)

In 2018 heeft besluitvorming plaatsgevonden over de aanbestedingsstrategie. Deze strategie is opgevolgd door een selectie van marktpartijen en een uitvraag voor fase I (bouwperceel).

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Besluitvorming benodigde maatregelen tennisverenigingen Elspeet en Hulshorst en voetbalvereniging Vierhouten

In 2016 en 2017 heeft aanvullende besluitvorming plaatsgevonden met betrekking tot de tennisverenigingen in Elspeet en Hulshorst en het voetbalveld in Vierhouten. Aan de tennisverenigingen in Hulshorst en Elspeet is een bijdrage verstrekt vanuit Burgerfonds Vitale Kernen. Mede met inzet van deze middelen zijn de banen in Hulshorst gerenoveerd en in Elspeet is het bedrag benut om de eerder aangegane lening af te lossen. Wat betreft voetbalvereniging in Vierhouten is in 2018 een hybride speelveld gerealiseerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Aanleg van nieuwe hybride speelveld VV Vierhouten

In de zomer van 2018 is het hybrideveld in Vierhouten aangelegd. In september is het veld in gebruik genomen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Onderzoek eigen bijdrage leden sportverenigingen

Onderdeel van het uitvoeringsprogramma Sportstimulering (2015) is dat met ingang van 1 januari 2017 de subsidiemogelijkheden voor jeugdleden van sportverenigingen zijn afgebouwd. De vrijkomende middelen zijn vanaf het jaar 2017 toegevoegd aan het budget van eenmalige subsidies aan sportverenigingen én het budget sportstimulering (ten behoeve van sporters met een beperking).

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Afbouwen subsidieregeling jeugdleden van sportverenigingen

Op grond van Uitvoeringsprogramma Sportstimulering (vastgesteld in december 2014) is de subsidieregeling per 1 januari 2017 beëindigd.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Ombuigen van vrijvallende financiële middelen

De vrijvallende financiële middelen van jeugdsportleden subsidie zijn vanaf 1 januari 2017 structureel toegevoegd aan het subsidiebudget eenmalige activiteiten van sportverenigingen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Ontwikkelen beleidsnota Sportaccommodaties in Nunspeet

In 2016 en 2017 is gewerkt aan een kadernota Sportaccommodaties gemeente Nunspeet. Deze kadernota is januari 2018 door de gemeenteraad vastgesteld.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Opstellen van een beleidsnota Sportaccommodaties in Nunspeet

In 2018 is de kadernota Sportaccommodaties in de gemeenteraad van Nunspeet vastgesteld.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Faciliteren komst museum in Elspeet, onder meer uit oogpunt van stimuleren burgerinitiatief

Het Historisch Museum Elspeet is sinds april 2017 een feit. Het buitenterrein is betrokken bij de herinrichtingsplannen voor het centrum van Elspeet. Het HME gaat binnenkort het 3e seizoen in.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Het initiatief ter realisatie van het museum in Elspeet is gereed. De gemeente blijft dit nauwlettend volgen en faciliteert waar mogelijk en passend binnen het beleid

Het Historisch Museum Elspeet is op 8 april 2017 geopend. Het buitenterrein van het museum is inmiddels ook in orde gemaakt en betrokken bij de herinrichting van het centrum van het dorp.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Stimuleren actieve of passieve deelname aan kunst voor alle inwoners

De gemeente continueert het huidige, hoge niveau van de basisvoorzieningen op het gebied van kunst en cultuur. Daarnaast stimuleert zij het culturele verenigingsleven. Om de deelname aan kunst en cultuur voor jeugd en jongeren en zij die beperkingen ondervinden tot deelname te stimuleren wordt er ingezet op een combinatiefunctionaris (cultuurmakelaar). Naast een doel op zich is cultuur namelijk ook een belangrijk middel om te participeren in de samenleving. Het verder uitdiepen van de verbindingen tussen cultuur en beleidsterreinen als Wmo en minimabeleid heeft dan ook een grote prioriteit. De cultuurnota uit 2015- 2018 vormt de leidraad voor deze werkzaamheden. Sinds juni 2017 participeert de gemeente in het Jeugd Cultuur Fonds Gelderland, nadat de gemeente al eerder lid was geworden van het Jeugd Sport Fonds Gelderland. De fondsen maken het mogelijk om kinderen van minder draagkrachtige ouders in aanvulling op het gemeentelijke armoedebeleid in staat te stellen deel te nemen aan culturele en sportieve activiteiten.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Uitvoering geven aan het beleidsnota Cultuur

In 2017 is uitvoering gegeven aan de beleidsnota Cultuur. De nota loopt tot en met 2018, oftewel in eind 2018 / begin 2019 zal een nieuw beleidsplan worden opgesteld.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Faciliteren beschikbaar stellen leegstaande winkels en bedrijfspanden aan kunstenaars

In het verlengde van de realisatie van het kunstsnoer en in samenwerking met de 'Stichting Nunspeet uit de kunst' is met diverse partijen, zoals de ondernemers(verenigingen), Stichting Nunspeet uit de Kunst, Vrije Academie Nunspeet en De Nunspeetse School gesproken over de mogelijkheden om leegstaande winkels en bedrijfspanden aan kunstenaars - tijdelijk - beschikbaar te stellen. Ondernemers vragen soms echter een onkostenvergoeding voor het tijdelijk gebruik en dat is vaak een probleem voor de kunstenaar of kunstenaarsorganisatie. Toch is creatieve industrie een sector die veel kansen biedt. Op deze manier krijgt het economisch klimaat van Nunspeet immers een impuls en wordt de aantrekkingskracht op met name toeristen vergroot

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Afhankelijk van de uitkomsten van gesprekken met ondernemers en overlegorganen overgaan tot concrete acties

De acties worden - zo nodig - uitgezet bij de desbetreffende collega's en vragen van ondernemers worden zo spoedig mogelijk beantwoord.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Specifieke aandacht voor eigen Nunspeetse historische en culturele kenmerken, zoals onze korpsen en koren en cultuurhistorische identiteit Nunspeetse ruimte

De Nunspeetse historische en culturele kenmerken worden vorm en inhoud gegeven onder de vlag van 'Nunspeet Kunstenaarsdorp'. De gemeente stimuleert de gemeenschap om activiteiten te ontwikkelen die hierop aansluiten. Zo komt de cultuurhistorische identiteit naar voren in de activiteiten van het Noord-Veluws Museum en is er een kunstmenu voor het primair onderwijs. Regionaal is ingezet op een verlenging van het provinciale cultuur- en erfgoedpact voor de periode 2017-2020, waaruit ook diverse projecten (kunnen) voortvloeien. Vanzelfsprekend wordt de sterke infrastructuur die op dit gebied in Nunspeet aanwezig is – zoals verenigingen en stichtingen – gekoesterd en gestimuleerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

De gemeente biedt diverse mogelijkheden om maatschappelijk initiatief op het gebied van kunst en cultuur te stimuleren en de ambitie van 'Nunspeet kunstenaarsdorp' verder uit te dragen

De gemeente is met de Vrije Academie Nunspeet en De Nunspeetse School in gesprek om het toegangsportaal van het Transferium voor een jaar in gebruik te geven als pop-up gallery annex atelierruimte. De gemeente Nunspeet is lid geworden van EuroArt, een Europese vereniging van gemeenten met een kunstenaarsdorp of -kolonie. Samen met EuroArt wordt geprobeerd een Europees subsidie in de wacht te slepen voor het project *Be an artist* van EuroArt.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Beschikbaar houden van een gedeelte van de gelden voor muziekonderwijs in Nunspeet, met restrictie dat als gevolg van verzelfstandiging een efficiency- en effectiviteitsslag mogelijk is

Met ingang van 2016 is het gemeentelijke budget voor het muziekonderwijs verlaagd. Via de inzet van de combinatiefunctionaris voor muziek heeft er een efficiëncyslag plaats gevonden, waarbij bovendien wordt geprobeerd nieuwe financieringsbronnen aan te boren. Vanaf 2017 is dit verder uitgebouwd en daarnaast is geprobeerd de samenwerking met lokale partijen (zoals muziekverenigingen) te versterken. Ook in 2018 is hier vorm en inhoud aan gegeven,

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Inzet op verbinding met lokale verenigingen

De Stichting Cultuurkust heeft het muziekonderwijs in het schooljaar 2014 / 2015 adequaat overgenomen en voortgezet. Op basis van het destijds ingediende plan is er ook in 2016 en 2017 subsidie aan haar verstrekt. Vanaf 2017 wordt ingezet op een sterkere verbinding / samenwerking met de beide lokale muziekverenigingen. Dit is ook in 2018 doorgezet.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Faciliteren toekomstbestendige bibliotheek die minder kost, waardevol blijft voor de samenleving en extra aandacht heeft voor ouderen en jeugd

De nieuwe bibliotheekwet die op 1 januari 2015 is ingegaan, gaat uit van een andere rol van de bibliotheek: meer nadruk op connectie en minder op collectie. De bibliotheek heeft daarmee een rol gekregen in bijvoorbeeld het bestrijden van laaggeletterdheid en het aanleren van mediawijsheid (digitale vaardigheden). Voor Nunspeet betekent dit (in samenwerking met de andere participerende gemeenten Harderwijk, Putten en Ermelo) andere subsidieafspraken met de Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe. Uitvoering geven aan de nieuwe Bibliotheekwet door het tot stand brengen, stimuleren en faciliteren van waardevolle verbindingen met (potentiële) partners staat daarin centraal. De bibliotheek heeft daarin de regie zoals bij het Taalhuis met de Taalpunten. Het nieuwe subsidiekader wordt langzaam maar zeker verder concreet ingevuld. Het subsidie is met ingang van 2017 structureel gekort met € 35.000 per jaar.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

De bibliotheek bij de transitie in regionaal verband begeleiden en waar nodig bijsturen

In 2016 is een nieuw subsidie beleidskader geformuleerd en ingevoerd voor de bibliotheek. In 2017 is een begin gemaakt met de implementatie van de nieuwe werkwijze die dit met zich mee brengt. Inmiddels is het subsidiekader in een tijdsbestek van 4 jaar verder aangescherpt.

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Uitgaan van basisniveau plus openbaar groen, bij toegangswegen, begraafplaatsen en parken

De gemeente wil een voortzetting van het huidige kwaliteitsniveau basis en hoog conform het vastgestelde Groenbeleids- en beheerplan 2011-2017 bij de centrumgebieden, toegangswegen, begraafplaatsen en de parken. Hiervoor zal in 2018 een nieuw groenbeleids-beheerplan 2019-2029 opgesteld worden.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Voortzetten van het huidige kwaliteitsniveau op basis van het beheerplan

Maakt onderdeel uit van nieuwe groenbeleid 2019-2029. Dit zal voorjaar 2019 worden uitgewerkt.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Geen afsluiting van zandwegen en -paden en mogelijkheden onderzoeken toegankelijkheid van de natuur te vergroten

Uitgevoerd n.a.v. update speelweide en zonering Stakenbergweg. Definitief afgerond in 2017

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Onderzoek van maatregelen voor vergroting van de toegankelijkheid van de natuur uitgevoerd en aanpassingen gerealiseerd

Met het upgraden van het recreatiegebied de Stakenberg in 2017 is de toegankelijkheid van de natuur uitgevoerd en gerealiseerd.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Onderzoeken van mogelijkheden wijken en kernen te betrekken bij onderhoud openbare ruimte

Via dorpsverenigingen en wijkplatforms wordt vanaf 2016 de mogelijkheden nagegaan om de bewoners zelfwerkzaamheden of zelfbeheer te laten uitvoeren in de openbare ruimte. Tevens maakt dit onderdeel uit van het nieuwe groenbeleids-en beheerplan 2019-2029 in kader van actief burgerschap en burgerparticipatie

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Vorbereiden van onderzoeken (via dorps- en buurtverenigingen) van mogelijkheden zelfwerkzaamheid bij onderhoud openbare ruimte door bewoners

Maakt onderdeel uit van nieuwe groenbeleidsplan 2019-2029. Voorbereiding hiervan is gestart in 2017 met o.a. nulmeting en interviews stakeholders

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Aanvulling opwaardering voetbalvoorziening Vierhouten

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

In 2018 is het hybrideveld in Vierhouten aangelegd. Op dit moment wordt nog gewerkt aan de laatste opleverpunten.

Actualiseren nieuwbouw zwembad - revitalisering sportpark

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

In het jaar 2018 heeft een jaarlijkse actualisatie van de ramingen plaatsgevonden. Deze actualisatie is als uitgangspunt meegenomen in de aanbesteding die op dit moment plaatsvindt.

Herstel rieten dakbedekking Schaapskooi Elspeet

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Kwaliteit

Dit werk is vorig jaar uitgevoerd en kan van de lijst af.

Stimuleren / ontwikkelen paarse heide (4 jaar)

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

De eerste van de 3 fasen is uitgevoerd. Daarbij is 4,98 ha vergraste heide geplagd voor de ontwikkeling van meer paarse heide. 0,18 ha ha heide is kleinschalig verjongd door maaien. De bewerkte oppervlakte is voorzien van steenmeel en kalk om de verzuring op te vangen.

Verbetering marktplein en omliggend centrumgebied

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

Planvoering voor herinrichting marktplein heeft in 2017 en 2018 plaatsgevonden. Uitvoering in voorjaar 2019

Verhogen jaarlijkse subsidie Vrije Academie voor Beeldende Kunsten Nunspeet

Portefeuillehouder: G. van den Berg

Kwaliteit

In 2018 is de jaarlijkse subsidie aan de Vrije Academie voor Beeldende Kunst in Nunspeet verhoogd.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Jaarrekening 2018
Niet sporters	% Kind (inactief)	8%	8%	8%
	% Jongeren (inactief)	7%	7%	7%
	% Volwassenen (inactief)	7%	7%	7%
	% Ouderen (inactief)	12%	7%	7%

* Informatie indicator niet bekend.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV7.1	7.1 Sportbeleid en activering	61.123	-6.700	0	54.423	57.161	-2.738
TV7.2.1	7.2.1 Sportaccommodaties BeM	307.476	455.945	0	763.421	-62.816	826.237
TV7.2.2	7.2.2 Sportaccommodaties Openbare Ruimte	478.784	13.792	0	492.576	450.977	41.599
TV7.3	7.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	286.731	111.565	0	398.296	286.900	111.396
TV7.4	7.4 Musea	39.240	0	0	39.240	38.476	764
TV7.5.1	7.5.1 Cultureel erfgoed BeM	65.365	567	0	65.932	59.149	6.783
TV7.5.2	7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte	19.805	0	0	19.805	9.703	10.102
TV7.5.3	7.5.3 Cultureel erfgoed ROV	172.905	0	0	172.905	60.457	112.448
TV7.6	7.6 Media	676.048	0	0	676.048	678.819	-2.771
TV7.7.1	7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM	4.943	22.000	0	26.943	53.637	-26.694
TV7.7.2	7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte	2.192.328	29.750	50.000	2.272.078	2.156.728	115.350
Totaal Lasten		4.304.748	626.919	50.000	4.981.667	3.789.191	1.192.476
Baten							
TV7.2.1	7.2.1 Sportaccommodaties BeM	-50.360	0	0	-50.360	-55.019	4.659
TV7.2.2	7.2.2 Sportaccommodaties Openbare Ruimte	-82.605	0	-1.413	-84.018	-75.437	-8.581
TV7.3	7.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-2.740	0	0	-2.740	-2.869	129
TV7.5.1	7.5.1 Cultureel erfgoed BeM	-17.055	0	0	-17.055	-4.000	-13.055

TV7.5.2	7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte	-5.405	0	0	-5.405	-4.342	-1.063
TV7.5.3	7.5.3 Cultureel erfgoed ROV	0	0	0	0	-320	320
TV7.7.1	7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM	-880	0	0	-880	-911	31
TV7.7.2	7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte	-665.140	0	0	-665.140	-605.261	-59.879
Totaal Baten		-824.185	0	-1.413	-825.598	-748.159	-77.439
Resultaat		3.480.563	626.919	48.587	4.156.069	3.041.032	1.115.037

Jaarverslag - Financiële analyse programma 7

Doelstellingen

Taakvelden programma 7

Taakvelden

7.1 Sportbeleid en activering

Geld

7.2.1 Sportaccommodaties BeM

Geld

Onderschrijding wordt veroorzaakt door de overheveling 2017 met betrekking tot sportpark De Wiltsangh. In voorgaande jaren is iedere keer ten behoeve van het realisatie van het nieuwe zwembad het jaarlijkse onderhoudsbudget voor zwembad De Brake (€150.000,--) overgeheveld naar het volgende jaar. Dit is gedaan in afwachting van de verdere planvorming rond het zwembad. De concrete planvorming heeft inmiddels plaatsgevonden en hierbij is besloten over te gaan tot reservevorming. In het raadsvoorstel voor de overhevelingen 2018 is geadviseerd het beschikbare budget niet meer over te hevelen maar bij vaststelling van de jaarstukken 2018 in juni 2019 voor te stellen over te gaan tot de vorming van een bestemmingsreserve voor sportcomplex De Wiltsangh. Het te bestemmen bedrag bedraagt €328.000,--.

Het saldo van de voorziening groot onderhoud Sport- en recreatiecentrum De Brake bedroeg per 1 januari 2019 €723.000,--. Het doel van deze voorziening is dat middelen beschikbaar zijn voor het uitvoeren van noodzakelijk (groot) onderhoud van Sport- en Recreatiecentrum De Brake. In verband met toekomstige nieuwbouw is het meerjarig onderhoudsplan beoordeeld. Geconcludeerd is dat het noodzakelijk is dat €200.000,-- in de voorziening aanwezig moet zijn. De vrijval van de €523.000,-- komt ten gunste van de exploitatie. In het raadsvoorstel wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de (nieuwe) reservesportcomplex De Wiltsangh.

7.2.2 Sportaccommodaties Openbare Ruimte



Geld

Lasten

Onderschrijving wordt veroorzaakt door meevallende onderhoudskosten van de gebouwen.

7.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie



Geld

Muziekonderwijs

Van de onderuitputting op dit onderdeel is via de overheveling een bedrag van € 74.000,-- doorgezet als budget naar 2019 voor het afwickelen van het faillissement van de Streekmuziekschool. Na jarenlang wachten, heeft de afwikkeling van het faillissement van de muziekschool nu eindelijk zijn beslag gekregen. Met de curator is inmiddels een schikking getroffen. Het wachten is nu op de financiële afwikkeling van de gemeente Harderwijk voor wat betreft de kosten van de advocaat.

7.4 Musea



Geld

7.5.1 Cultureel erfgoed BeM



Geld

In 2018 zijn de aanvragen en toezeggingen uit het verleden beoordeeld. Dit heeft geresulteerd in een lagere verplichting van de nog te betalen subsidies van c.a. €100.000,--.

7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte



Geld

7.5.3 Cultureel erfgoed ROV



Geld

Tot dusverre is qua instandhoudingssubsidies voor monumenten het reguliere budget volledig toegezegd evenals een deel van de toegestane bijdrage uit de reserve. Het provinciale budget lift naar rato mee (70% van de gemeentelijke subsidie).

Voor cultuurhistorisch beleid wordt voorgesteld een bedrag van € 10.000,-- als budget over te hevelen naar 2019.

7.6 Media



Geld

7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM



Geld

In 2018 is op Recreatie Algemeen de bijdrage aan het programma Vitale Vakantieparken geboekt. Omdat deze bijdrage niet was geraamd, heeft het college op 11 december 2018 besloten de bijdrage 2018 van ruim € 20.000,-- deels (€14.000,--) ten laste te brengen van het resterende budget vanuit de reserve bosbedrijf wat de gemeenteraad in 2017 beschikbaar heeft gesteld voor het lokale plan van aanpak Vitale Vakantieparken en voor het overige (€6.000,--) ten laste van de post onvoorzien incidenteel.

7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte



Geld

Lasten

De overschrijding op dit taakveld heeft een aantal oorzaken:

Voor de renovatie Edzard Koningspark is via nieuw beleid een budget beschikbaar gesteld voor het baggeren van de vijver (€ 25.000,--). Omdat gewerkt wordt aan een totaalplan voor het park (inclusief burgerparticipatie) heeft de uitvoering hiervan nog niet plaatsgevonden. Het geplande onderhoud aan het Veluwetransferium heeft (deels) in 2018 niet plaatsgevonden. Dit leidt tot een overschrijding van € 11.500,--. De onderhoudskosten voor speelterreinen zijn gunstiger uitgevallen (€ 35.000,--). De onderhoudskosten voor plantsoenen en bermen zijn lager uitgevallen dan geraamd.

Baten

De provinciale subsidie voor bos- en heidebeheer is in de nieuwe beschikking lager uitgevallen. Voor de jaren 2018-2022 valt de subsidie ruim € 60.000,-- lager uit dan geraamd.

Jaarverslag - Programma 8 Economische zaken

Jaarverslag - Beleid programma 8

Inleiding

De ambitie is een krachtige lokale economie. Het bedrijfsleven wordt optimaal gefaciliteerd onder andere middels de bedrijfscontactfunctionaris. Er wordt gestart met de aanleg van de oostelijke rondweg en de uitgifte van kavels op bedrijventerrein De Kolk.

Mensen met een beperking wil de gemeente gericht aan werk helpen. Zij wil een voorbeeldfunctie vervullen door stage-/werkplekken aan te bieden en mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt in dienst te nemen.

De kansen die de ligging aan de Veluwemeerkust biedt zullen de komende jaren beter worden benut, met name op het gebied van bereikbaarheid en kwaliteit. De gemeente blijft actief participeren in het programma 'Vitale Vakantieparken'. Samen met de ondernemersvereniging wil de gemeente een gratis Wi-Fi-netwerk realiseren in het dorpscentrum van Nunspeet.

Bestuurlijke kaders

- Omgevingsagenda 2015-2020 Regio Noord-Veluwe
- Integrale Toekomstvisie Nunspeet 2030
- Economisch programmerings- en ontwikkelingsdocument (regio)
- Regionaal programma bedrijventerreinen 2011-2020
- Provinciale omgevingsvisie
- Nota bestemmingen en beheer van de bossen
- Notitie bedrijvenloket

Wat hebben wij bereikt?

Optimaliseren gemeentelijke dienstverlening aan ondernemers via bedrijfscontactfunctionaris

Door de contacten van de bedrijfscontactfunctionaris met de ondernemersverenigingen en de ondernemers te intensiveren, is de bereikbaarheid laagdrempelig.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Voortzetting activiteiten van de bedrijfscontactfunctionaris

Activiteiten van de bedrijfscontactfunctionaris van 2018 worden ook in 2019 voortgezet.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Regionaal maximaal inzetten op arbeidsmarktbeleid, mensen met arbeidsbeperking en andere inrichting sociale werkvoorziening

Eind 2017 is de transformatie van de Inclusief Groep bestuurlijk afgerond. In 2018 is de verdere samenwerking met de Inclusief Groep vorm gegeven voor plaatsing van mensen met een arbeidsbeperking waaronder "beschut werk" en plaatsing met loonkostensubsidies. Ook wordt de Inclusief Groep benut als arbeidsontwikkelbedrijf gericht op participatie en werk al dan niet met ondersteuning. Vanuit de factor Werk Apeldoorn wordt breed

ingezet op samenwerking op de arbeidsmarkt en op samenwerking in de sub-regio Noord-Veluwe. Via de aanstelling van een "Coördinator inclusieve arbeidsmarkt NoordVeluwe" wordt de laatste samenwerking vormgegeven gericht op aansluiting van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt. Hiermee is daadwerkelijk gestart per januari 2019.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Het afleggen van bedrijfsbezoeken door de jobcoach en bestuurder en het bezoeken van bedrijfsbijeenkomsten

In 2018 heeft de jobcoach diverse bedrijfsbezoeken afgelegd. Een aantal hiervan zijn samen met de portefeuillehouder afgelegd.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Invulling van het regionaal werkbedrijf "Factor werkt in samenwerking met de Noord-Veluwse Werkkamer

Nunspeet neemt deel aan Factor Werk Noord-Veluwe, het samenwerkingsverband van onder meer gemeenten, UWV, sociale partners en Inclusief Groep. Binnen dit verband werken we samen aan de ontwikkeling van (leer)werklijnen, deskundigheidsbevordering accountmanagement, inzet en ontwikkeling van re-integratieinstrumenten en subsidies.

Om de samenwerking verder te bevorderen is er een coördinator inclusieve arbeid aangesteld die vraag en aanbod bij elkaar gaat brengen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitvoering geven aan de samenwerking met de Inclusief Groep en werkgevers voor de Participatiewet

Door de trekkingsrechten van de Inclusief Groep zijn er de komende jaren extra middelen beschikbaar om trajecten in te zetten via de IG. Via het samenwerkingsverband Factor Werk Noord Veluwe werken we aan de ontwikkeling van (leer)werklijnen en re-integratieinstrumenten.

Ook de accountmanagers werk/jobcoaches werken subregionaal onder de vlag van FWNV samen. Lokaal is de jobcoach het aanspreekpunt voor werkgevers om kandidaten vanuit de Participatiewet in dienst te nemen.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Verdere besluitvorming over regionale samenwerking met de Inclusief Groep /Proson

Eind 2017 is de besluitvorming rondom de IG afgerond. Gemeenten nemen de aandelen over, wijzen de IG aan als uitvoerder van WSW-oud en sluiten individueel een overeenkomst af voor de uitvoering van de Participatiewet.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd, M.W. Storteboom

Invullen voorbeeldfunctie gemeente Nunspeet als werkgever door aanbieden stage-/werkplekken en in dienst nemen van mensen met achterstand tot de arbeidsmarkt

Gemeente Nunspeet biedt als werkgever regelmatig stageplaatsen aan voor scholieren/studenten en werkervaringsplaatsen voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Bij dat laatste ligt de nadruk op het opdoen van werkervaring, sociale contacten en werkritme om kansen op een baan te vergroten.

In 2018 hebben zeven stagiairs hun stage bij gemeente Nunspeet doorlopen. Twee mensen hebben via een werkervaringsplaats werkervaring opgedaan. Bij beiden is deze werkervaringsplaats opgevolgd door een tijdelijke aanstelling. Er zijn op dit moment vijf medewerkers die bij gemeente Nunspeet in dienst zijn en voldoen aan de voorwaarden van de doelgroep banenafpraak.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Voortzetting inspanningen voor het in dienst nemen van mensen met achterstand tot de arbeidsmarkt

In het kader van de Participatiewet/Banenafpraak heeft het college de ambitie uitgesproken om van 2015 t/m 2019 elk jaar iemand met afstand tot de arbeidsmarkt in dienst te nemen.

De inspanningen voor het inzetten van mensen met achterstand tot de arbeidsmarkt zijn in 2018 op verschillende manieren voortgezet. Soms door een aanstelling bij gemeente Nunspeet; vaker door bijvoorbeeld detachering of door uitbesteding van werk aan de Inclusiefgroep.

Tot en met ultimo 2018 hebben we 5,0 banen binnen gemeente Nunspeet ingevuld door kandidaten uit de doelgroep Banenafpraak.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Voorzetting gemeentelijk beleid voor stages en werkervaringsplaatsen

Gemeente Nunspeet biedt als werkgever regelmatig stageplaatsen aan voor scholieren/studenten en werkervaringsplaatsen voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Bij dat laatste ligt de nadruk op het opdoen van werkervaring, sociale contacten en werkritme om kansen op een baan te vergroten.

In 2018 hebben 7 stagiairs hun stage bij gemeente Nunspeet doorlopen. Aan 2 mensen is een werkervaringsplaats aangeboden, Bij beiden is deze werkervaringsplaats opgevolgd door een tijdelijke aanstelling. Er zijn op dit moment 5 medewerkers in dienst die onder de doelgroep 'afstand tot de arbeidsmarkt vallen'.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Gerichte marketing 'merk' Nunspeet en stimuleren lokaal gastheerschap lokale VVV in samenhang met regionale promotie

Stichting Nunspeet uit de Kunst verzorgt voor de gemeente Nunspeet het gastheerschap, de promotie en de marketing. In 2018 heeft de gemeente Nunspeet deze stichting net als in 2017 een subsidiebedrag beschikbaar gesteld. De stichting zal voor 1 april 2019 de jaarrekening en een inhoudelijk jaarverslag indienen.

VisitVeluwe verzorgde in 2018 de promotie en marketing van de Veluwe. De gemeente Nunspeet heeft ook in 2018 subsidie aan VisitVeluwe beschikbaar gesteld.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Met VisitVeluwe worden zonodig nieuwe afspraken gemaakt over bovenregionale promotie en marketing

De Veluwebrede afspraken met VisitVeluwe voor de periode 2018-2021 voor bovenregionale promotie en marketing zijn vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst tussen de betrokken Veluwse gemeenten, inclusief Nunspeet. VisitVeluwe doet jaarlijks verslag van haar activiteiten. De bijdrage aan VisitVeluwe is vanaf 2018 verhoogd van € 0,70 naar € 1,00 per inwoner.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Voortzetting marketingoverleg

Het marketingoverleg, zoals in 2016 gestart, wordt voortgezet, echter nu onder de vlag van het Toeristisch-Recreatief Overleg Platform (TROP). Er is in 2018 2 x overleg geweest onder voorzitterschap van de wethouder Toerisme en Recreatie.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Ontwikkelen bedrijfslocaties, met name De Kolk en centrale bedrijvenlocatie Elspeet

Het onderzoek naar een geschikte locatie voor plaatsgebonden bedrijvigheid in Elspeet is in 2017 voortgezet. Wat bedrijventerrein De Kolk betreft is de aanleg van de oostelijke rondweg gereed en de aanleg van het bedrijventerrein vrijwel gereed. De uitgifte is gestart en diverse kavels zijn verkocht of gereserveerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Verdere invulling De Kolk met lokale bedrijven en afronding onderzoek naar de centrale bedrijvenlocatie in Elspeet

De uitgifte van bedrijventerrein de Kolk is gestart waarbij lokale gebondenheid een voorwaarde is. De uitgifte van de kavels verloopt naar volle tevredenheid.

Onderzoek naar een locatie centrale bedrijvenlocatie in Elspeet is afgerond. Op dit moment vinden er gesprekken plaats met de grondeigenaren.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Breedband in het buitengebied

EQT, voorheen CIF, netbeheerder van glasvezel, gaat in het buitengebied aanleggen.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Op grond van het convenant met CIF afronden van haalbaarheidsonderzoeken aansluiten van alle gemeenten op breedband

Als gemeente willen wij CIF faciliterend ondersteunen. Wij hebben in het verleden ook andere nuts/telecom netwerkbeheerders faciliterend ondersteund en zullen dit in de toekomst voor nieuwe aanvragen waar mogelijk ook doen.

Uitvoering aanleg netwerk in 2019.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Behouden schaapskudde met voldoende eigen middelen en toereikende subsidie

De Stichting Schaapskudde Gemeente Nunspeet (SSGN) heeft in 2018 de reguliere instandhoudingssubsidie ontvangen met daarnaast de overeengekomen begrazingsvergoeding.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Realisatie nieuwe schaapskooi

In oktober 2018 heeft de Stichting Schaapskudde gemeente Nunspeet aan de nieuw samengestelde klankbordgroep Heidebeheer uit de gemeenteraad een presentatie gegeven over haar visie op de omvang van de kudde en de noodzaak van een nieuwe kooi. Uitwerking van de plannen staat conform het collegeprogramma 2018-2022 gepland in 2019.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Faciliteren ontwikkeling Randmeerkust (Nunspeet aan Zee), met inachtneming belangen agrariërs en natuur

In 2018 is een werkbijeenkomst gehouden met betrokken partijen om de mogelijkheden voor een kwaliteitsimpuls van de surfceveer Hoge Bijssel en het gebied er om heen te verkennen. Verdere uitwerking hiervan volgt in 2019, onder meer met Leisurelands.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Onderzoek mogelijkheden ontwikkeling en kwaliteitsimpuls Randmeerkust

In 2018 is een werksessie gehouden met betrokken partijen om de mogelijkheden van een kwaliteitsimpuls voor de surfceveer Hoge Bijssel te verkennen. Dit wordt verder uitgewerkt in 2019, in afstemming met o.a. LeisureLands.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Actieve invulling geven aan programma 'Vitale vakantieparken'

Op 6 april 2017 ondertekenden elf gemeenten het 'Bestuursakkoord Vitale Vakantieparken 2017-2021'. Eind 2018 is het Stappenplan Vitale Vakantieparken Nunspeet door het college vastgesteld en aan de commissie Maatschappij en Middelen voorgelegd. In 2019 wordt gestart met de uitvoering van het stappenplan.

Verder heeft het college van burgemeester en wethouders in 2017 de tijdelijke beleidsregel 'Recreatieterrein omzetten in woonbestemming' vastgesteld. De toepassing van deze beleidsregel vindt plaats en wordt nog geëvalueerd.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

In het verlengde van regionale afspraken en de uitrol op Veluweniveau wordt er een beleidskader opgesteld

Op 6 april 2017 ondertekenden elf gemeenten het 'Bestuursakkoord Vitale Vakantieparken 2017-2021'. Op basis daarvan vindt de lokale uitvoering plaats en is allereerst het Stappenplan Vitale Vakantieparken Nunspeet opgesteld en vastgesteld. De uitvoering van het stappenplan start in 2019.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Realiseren Wi-Fi-netwerk in dorpscentrum

Van het aanleggen van het Wi-Fi-netwerk in het centrum van Nunspeet is afgezien na nauw overleg met de OVN vanwege het al aanwezig aanbod van wifi in het centrum door centrumondernemers. Het college heeft besloten om de toegekende EU-subsidie voor wifi in de openbare ruimte in te zetten bij het project De Wiltsangh in afstemming met de sportverenigingen.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Realisatie Wi-Fi-netwerk op het marktplein

Het college van burgemeester en wethouders heeft in 2017 aanvullend krediet beschikbaar gesteld. Realisering van gratis Wi-Fi is in 2018 meegenomen in de afweging van te maken keuzes ten aanzien van het marktplein. Het college heeft afgezien van de aanleg van Wi-Fi op het marktplein vanwege het Wi-Fi-aanbod daar door commerciële aanbieders. Er wordt nog onderzocht of op een andere plaats in de openbare ruimte Wi-Fi kan worden aangelegd.

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Extra bijdrage Veluwemarketing

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

Sinds 2018 is de bijdrage aan VisitVeluwe verhoogd naar 1 euro per inwoner.

Extra stimulans Stichting Nunspeet uit de kunst

Portefeuillehouder: M.W. Storteboom

Kwaliteit

In 2018 is aan Stichting Nunspeet uit de Kunst een extra bijdrage van 50.000 euro beschikbaar gesteld.

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Jaarrekening 2018
Funciemenging	%	56,40%	*	*
Vestigingen van bedrijven	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	140	1.357	140

* Informatie indicator niet bekend.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV8.1	8.1 Economische ontwikkeling	61.100	123.668	0	184.768	241.404	-56.636
TV8.2	8.2 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	81.100	0	0	81.100	84.683	-3.583
TV8.3	8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	40.748	0	3.545	44.293	142.678	-98.385
TV8.4.1	8.4.1 Economische promotie BeM	265.969	197.500	8.000	471.469	322.926	148.543
TV8.4.2	8.4.2 Economische promotie Financiën	15.205	6.000	0	21.205	21.535	-330
Totaal Lasten		464.122	327.168	11.545	802.835	813.225	-10.391
Baten							
TV8.1	8.1 Economische ontwikkeling	0	-123.668	0	-123.668	-178.935	55.267
TV8.3	8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	-112.145	0	0	-112.145	-175.305	63.160
TV8.4.2	8.4.2 Economische promotie Financiën	-1.306.600	0	0	-1.306.600	-1.421.790	115.190
Totaal Baten		-1.418.745	-123.668	0	-1.542.413	-1.776.030	233.617
Resultaat		-954.623	203.500	11.545	-739.578	-962.805	223.226

Jaarverslag - Financiële analyse programma 8

Doelstellingen

Taakvelden programma 8

Taakvelden

8.1 Economische ontwikkeling



Geld

Lasten

De lasten laten een overschrijding zien van € 57.000,--. Deze overschrijding wordt veroorzaakt doordat deze taken worden uitgevoerd binnen te ontvangen subsidiegelden. De overschrijding wordt volledig gecompenseerd door ontvangen (niet-geraamde) subsidiegelden.

Baten

De baten zijn hoger uitgevallen door ontvangen subsidiegelden van de provincie.

8.2 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur



Geld

8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen



Geld

Lasten

De overschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door hoger doorbelaste salariskosten. Nunspeet is gastheergemeente geworden voor het beleidsonderdeel Economie. De betrokken RNV-medewerker is met ingang van 2018 in dienst bij Nunspeet. De betreffende salariskosten zijn op dit taakveld verantwoord.

Baten

Tegenover de overschrijding van de salariskosten staat een hogere inkomst (€ 110.000,--) als gevolg van de doorbelasting van de uitvoeringskosten beleidstaak Economie. Daarnaast zijn de opbrengsten voor de markt per abuis in de begroting dubbel geraamd. Per saldo heeft dit in de jaarrekening geleid tot € 50.000,-- minder inkomsten dan geraamd.

8.4.1 Economische promotie BeM



Geld

Het bedrag van €31.000 is in 2017 beschikbaar gesteld voor inhuur personeel t.b.v. Vitale vakantieparken. Hiermee is eind 2017 gestart en de inhuur is gestopt op 1 mei 2018. Een deel van de kosten komen dus t.l.v. 2018. Eind 2018 is tevens besloten voor de uitvoering van het Stappenplan Vitale Vakantieparken een budget beschikbaar te stellen van 117.500 euro. De uitvoering daarvan vindt plaats in 2019.

8.4.2 Economische promotie Financiën



Geld

Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt na afloop van het belastingjaar opgelegd. Rekening houdend met de aantallen van 2017 zal voor het jaar 2018 een bedrag van € 605.000 worden opgenomen als nog te ontvangen bedrag. Dit is € 17.000 lager dan de raming. Bij de begroting was uitgegaan van een hoger aantal forensen. Bij het werkelijk opleggen van de aanslagen 2017 bleek dat bij het nog te ontvangen bedrag 2017, zoals verwerkt in de jaarrekening 2017, het aantal ook wat te ruim is geweest. Het nadelig effect van € 12.000 is verwerkt in 2018. Dit geeft een verschuiving van het aantal forensen naar het aantal toeristen en dus een verhoging van de toeristenbelasting.

Toeristenbelasting

Op basis van de definitieve aanslagen 2017 zijn de voorlopige aanslagen (90%) voor het belastingjaar 2018 opgelegd. Bij het werkelijk opleggen, op basis van de aantallen die door de ondernemers worden aangeleverd, van de aanslagen 2017 bleek dat het nog te ontvangen bedrag 2017 (zoals verwerkt in de

jaarrekening 2017) als gevolg van een hoger aantal overnachtingen te laag is geweest. De hogere opbrengst van € 85.000 uit voorgaande jaren is verantwoord in 2018. Doordat de voorlopige aanslag 2018 gebaseerd is op de definitieve aanslagen 2017 is de voorlopige opbrengst 2018 € 59.000 hoger dan de raming. Bij de definitieve aanslag 2018 die in het 2^e kwartaal 2019 wordt opgelegd zal blijken of dit ook de werkelijkheid is.

Via overheveling is € 3.000 overgeheveld naar 2019 voor controlekosten forensenbelasting.

Jaarverslag - Programma 9 Bestuur en ondersteuning

Jaarverslag - Beleid programma 9

Inleiding

Nunspeet is en blijft een zelfstandige gemeente. Naast de samenwerking binnen de SNV zal waar nodig en mogelijk actief samenwerking worden gezocht met omliggende gemeenten. Een optimale dienstverlening - ook vanuit het KCC - aan onze inwoners en bedrijven, minder regels en een snelle vergunningverlening. Periodiek zullen onze kernen bezocht worden. Burgers en bedrijven kunnen waar mogelijk zaken met de gemeente digitaal afhandelen. Wat de financiën betreft: een gezond financieel beleid, zo laag mogelijke belastingdruk voor de burgers en bedrijven.

Bestuurlijke kaders

- Integrale Toekomst Visie Nunspeet 2030
- Collegeprogramma 2014-2018
- Beleidsagenda gemeenteraad
- Communicatienota
- Realisatieplan EI-Nunspeet
- Protocol actieve en passieve informatieplicht
- Kwaliteitsjaarplan

Wat hebben wij bereikt?

Nunspeet blijft een zelfstandige gemeente

De ambitie is en blijft als gemeente Nunspeet autonoom te blijven. Daar waar door samenwerking de bestuurskracht kan worden vergroot, zal onze bijdrage worden geleverd. Het directe contact naar burgers, ondernemers en instellingen vindt lokaal plaats. Wat betreft de beleidsontwikkeling is intergemeentelijke samenwerking mogelijk onder voorwaarde van beleidsruimte voor onze gemeente. Voor de beleidsuitvoering, de ondersteuning en de bedrijfsvoering kijkt de gemeente eveneens naar intergemeentelijke samenwerking. Voor elke intergemeentelijke samenwerking vindt toetsing plaats op de vier K's (kwaliteit verbeteren, kwetsbaarheid verminderen, kostenefficiëntie en klantgerichtheid) en op goede mogelijkheden voor democratische legitimatie (controleerende taak).

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Onderzoeken intergemeentelijke samenwerking vinden plaats in het kader van RNV 3.0 en NEO

In 2018 is RNV opgeheven en start aan de hand van het uitvoeringsplan 'Samenwerking Noord-West Veluwe' (SNV).

NEO is een netwerksamenwerking met Elburg en Oldebroek welke zich richt op de volle breedte van het werk. Dit strekt zich uit van kennisdeling tot het gezamenlijk uitvoeren van taken.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Projecten 'Nieuwe overheid' en deregulering

Het project 'Nieuwe Overheid' is door de ambtelijke organisatie verder ontwikkeld en afgerond met als oogmerk een optimale dienstverlening aan de burger.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Project Nieuwe overheid afgerond. Deregulering conform planning in uitvoering

Het project is in 2017 afgerond.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Plan van aanpak kwaliteit van werk ambtelijke organisatie, nakoming afdoeningstermijnen, cultuur etc. (inclusief terugkoppeling aan raad)

Jaarlijks verschijnt een Kwaliteitsjaarplan, waarin ook het voorafgaande jaar wordt verantwoord. Dat plan geeft een beeld van de voor dat jaar te ontwikkelen activiteiten op het terrein van kwaliteitszorg en bevat bovendien een "onderzoekskalender" waarin de verschillende onderzoeken die uitgevoerd worden zijn verzameld. Het Kwaliteitsjaarplan (inclusief resultaten van gehouden onderzoeken) wordt ter kennisname aangeboden aan de commissie Algemeen Bestuur.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

In het kader van de organisatievisie Nunspeet in beweging 'loopt' een breed uitwerkingsprogramma. Nadrukkelijk is hierbij aandacht voor de genoemde ambities

Het uitwerkingsprogramma bestaat uit de volgende onderdelen: organisatieontwikkeling, programma / project (digitale) dienstverlening, 'binnen = buiten' (co-creatie, participatie), samenwerking (SNV en NEO) en 'basis op orde' (het goede werk staat voorop -tijdige afdoening, financieel gezond beleid etc.- en stap voor stap aan de slag met voornoemde onderdelen). Via onder meer de hoofdlijnenrapportage wordt verantwoording afgelegd.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Verder ontwikkelen digitale dienstverlening met het oog op wettelijke plicht

Burgers en bedrijven moeten uiterlijk 2017 alle zaken met de gemeente digitaal kunnen afhandelen. Dit strookt met de visiebrief uit 2013 van minister Plasterk over de digitale overheid 2017. Het digitale kanaal heeft de voorkeur, maar het gaat persoonlijk waar het moet. Met de nieuwe applicatie voor publiekszaken, worden veel producten en diensten van publiekszaken zaakgericht afgehandeld met het e-loket op de website als startpunt. alle producten en diensten zijn inzichtelijk en voorzien van een ambitieniveau tot digitalisering. In het programma Dienstverlening zal verdergaande professionalisering van het digitale kanaal plaatsvinden.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Conform de digitale agenda 2020 zijn alle producten digitaal beschikbaar op de website en vindt verdere doorontwikkeling van de digitale dienstverlening plaats.

Alle producten en diensten zijn inzichtelijk en voorzien van een ambitieniveau op digitalisering. Er is in 2017 een grote slag gemaakt. Het gros van de producten is via de website aan te vragen. In het programma Dienstverlening, project digitale dienstverlening heeft de doorontwikkeling van onze digitale producten een nadrukkelijke plek.

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Start maken met SMARTI meerjarenbegroting

Met ingang van Programmabegroting 2017-2020 zijn diverse wijzigingen op grond van het gewijzigde Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) doorgevoerd. Belangrijkste wijzigingen zijn de invoering van uniforme taakvelden (in plaats van producten) en een uniforme set beleidsindicatoren. Deze wijzigingen hadden ten doel de onderlinge vergelijkbaarheid tussen de gemeenten te vergroten. De toekomst zal moeten uitwijzen of dit doel wordt bereikt. Naar aanleiding van het nieuwe Coalitieakkoord zijn de geformuleerde doelstellingen en maatregelen herzien. Deze doelstellingen en maatregelen zijn geformuleerd in het Collegeprogramma en vormen de basis van de nieuwe begrotingscyclus. Daarnaast is met een werkgroep vanuit de raad onder leiding van de griffie gestart met de herformulering van de (gemeentelijke) indicatoren.

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Als gevolg van wijziging BBV overgaan tot invoering van de verplichte basisset van beleidsindicatoren

In 2017 zijn in de programmabegroting, de hoofdlijnenrapportages en de jaarrekening de verplichte basisset van beleidsindicatoren ingevoerd. Aanvullend zijn nog indicatoren toegevoegd welke de raad als extra sturingsinformatie terug wil zien.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

In samenspraak met (een delegatie van) de raad huidige set indicatoren herzien in relatie tot de verplichte basisset beleidsindicatoren

In samenspraak met een delegatie van de raad zijn de indicatoren herzien welke opgenomen zijn in de programmabegroting, hoofdlijnenrapportages en de jaarrekening vanaf 2017.

Portefeuillehouder: L. van der Maas

Zo laag mogelijke lastendruk; OZB alleen verhogen voor inflatie en mogelijk voor nieuw beleid

Bij de behandeling van de belastingverordeningen komen via het lastendrukoverzicht de gemeentelijke woonlasten (ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing) tot uitdrukking. In 2018 waren de gemiddelde woonlasten in Nunspeet, bestaande uit het bedrag dat een meerpersoonshuishouden in een woning met een gemiddelde waarde betaald aan ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing, in totaal € 590,--. In Gelderland was dat € 723,--. In de Coelo atlas 2018 staat de gemeente Nunspeet in de ranglijst op nummer 16, waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft.^[1]

[1] www.coelo.nl.

Uitvoering geven aan nieuw beleid 2018 - 2021

Wat hebben wij gedaan in 2018?

Aanjager digitale dienstverlening

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Aanschaf nieuw klachten en meldingen systeem, vervanger SIM

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Uitgevoerd

Akoestiek en aankleding kantoorruimtes

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Het geld is besteed aan planten ten behoeve van de akoestiek en aankleding van de kantoorruimtes.

Autocad licenties

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Bag 2.0

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Bestuurlijke besluitvorming digitaliseren en koppelen aan CZA

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Beveiliging SIM-site

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Uitgevoerd

Cubage

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Digitalisering analoge dossiers

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

E-factureren

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Electronische paspoortontwaarder

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Gemeentebreed privacy impact analyse assesment

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Gespreksoptname KCC

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

In 2018 is binnen het programma Dienstverlening gestart met het deelproject Telefonische bereikbaarheid. Onderdeel van dit project is de aanschaf van een nieuwe telefooncentrale. Naar verwachting vind implementatie daarvan plaats in het 3e kwartaal van 2019. Daarna zal noodzaak van aanschaf van afzonderlijke "gespreksopname" opnieuw bezien worden.

Glasvezelverbinding met Elburg en Oldebroek

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Opdracht verleend

Herinrichten bestuursvleugel (ict)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd in mei/juni 2019

Herinrichten bestuursvleugel (meubilair)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

De herinrichting van de bestuursvleugel is nog niet uitgevoerd. De uitvoering staat gepland vanaf medio mei 2019 tot en met juni 2019. De voorbereiding is gestart.

Herinrichting bestuursvleugel (bouwkundig)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

De herinrichting van de bestuursvleugel staat voor mei/juni 2019 gepland.

Implementatie digitaal zaken doen via Ondernemersdossier

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Implementatie en ondersteuning Ensia-systematiek

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Implementatie en ondersteuning zelfevaluatie Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Implementatie Notubox voor bezwaarschriftencommissie, digitale werkwijze

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

De implementatie van Notubox voor de bezwaarschriftencommissie heeft in 2018 plaatsgevonden.

Innovatie website via monitoringstools

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd in traject nieuwe website

Koppeling civision waarden 4WOZ

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Kwaliteitsonderzoeken

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Er is in 2018 weer deelgenomen aan Venster voor bedrijfsvoering en Vensters voor Dienstverlening. Verder heeft er in 2018 een burgerpeiling plaatsgevonden. In dit onderzoek is onderzocht wat de inwoners van gemeente Nunspeet vinden.

Mobiele devices

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Uitgevoerd

Monitoringstool dienstverlening; dashboard dienstverlening NVVB

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

MS Azure (uitbreiding bestaande licentie om in NEO bv. agenda te kunnen delen)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Uitgevoerd

Ontsluiten GEO-informatie op website en mobile devices

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Pen-test

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Uitgevoerd

Persoonlijke internetpagina taakspecifieke applicatie sociaal (uitkeringen digitaal)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Onderdeel van vervanging website. Wordt uitgevoerd

Secretariële ondersteuning 0,6 fte

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

De secretariele ondersteuning aan de OR is geleverd.

Software tbv metingen oppervlaktes BAG-WOZ

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Uitbreiding e-herkenning

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Uitbreiding Information Security Management System (ISMS)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd in NEO-verband

Uitwijk

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd icm Elburg

Update informatie beveiligingsplan

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Vernieuwing persoonlijke internetpagina algemeen website

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Onderdeel van vervanging website. Wordt uitgevoerd

Vervangen meubilair B&W kamer

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Het meubilair van de B&W kamer wordt vervangen na de verbouwing van de bestuursvleugel die gepland staat in de periode medio mei tot en met juni 2019.

Vervangen noodstroomagregraat

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Het vervangen van de noodstroom aggregaat staat gepland voor juni 2019.

Vervanging glasvezelswitches SAN

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Uitgevoerd

Vervanging hardware back-upvoorziening

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Vervanging ICT hardware (laptops voor flexplekken, schermen flexware)

Portefeuillehouder: B. van de Weerd

Kwaliteit

Wordt uitgevoerd

Beleids- en prestatie indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Jaarrekenin	Begroting	Jaarrekenin
		g 2017	2018	g 2018
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	6,76	6,58	6,89
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	6,5	6,58	6,5
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 259,72	*	€ 281,50
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	4,6% (*)	0,63%	4,00%
Overhead	% van totale lasten	11,74%	12,44%	12,60%

* Informatie indicator niet bekend.

(*) dit percentage is herberekend i.v.m. foutieve berekening in jaarrekening 2017

Wat heeft het gekost?

Exploitatie		Begroting 2018	Begrotingswijz. 2018 inc.	Begrotingwijz. 2018 str	Begr. na wijz. 2018	Werkelijk 2018	Saldo 2018
Lasten							
TV9.1	9.1 Bestuur	2.395.700	64.500	2.750	2.462.950	2.267.777	195.173
TV9.2	9.2 Burgerzaken	715.494	13.000	8.500	736.994	774.021	-37.027
TV9.3	9.3 Beheer overige gebouwen en gronden	531.624	0	0	531.624	567.126	-35.501
TV9.4.1	9.4.1 Overhead, ondersteuning organisatie, BeM	79.994	68.000	0	147.994	155.324	-7.330
TV9.4.2	9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën	56.100	2.250	0	58.350	51.553	6.796
TV9.4.3	9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte	754.673	47.363	0	802.036	736.205	65.831
TV9.4.4	9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie	1.461.823	565.675	96.320	2.123.818	1.856.759	267.059
TV9.4.6	9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO	4.700.632	450.750	32.000	5.183.382	5.346.415	-163.033
TV9.5	9.5 Treasury	-36.083	-360.000	0	-396.083	-554.572	158.489
TV9.61	9.61 OZB woningen	234.360	15.000	0	249.360	250.617	-1.257
TV9.62	9.62 OZB niet-woningen	68.400	0	0	68.400	74.763	-6.363
TV9.64	9.64 Belastingen Overig	74.500	0	0	74.500	79.876	-5.376
TV9.7	9.7 Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	146.839	-144.034	0	2.805	8.468	-5.663
TV9.8	9.8 Overige baten en lasten	2.272.913	-1.098.373	-59.765	1.114.775	-799	1.115.574
TV9.9	9.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	15.000	0	0	15.000	15.000	0
Totaal Lasten		13.471.970	-375.869	79.805	13.175.906	11.628.534	1.547.372
Baten							
TV9.1	9.1 Bestuur	-418.645	-80.000	0	-498.645	-952.384	453.739
TV9.2	9.2 Burgerzaken	-492.290	0	0	-492.290	-497.434	5.144
TV9.3	9.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-279.215	-2.900	0	-282.115	-332.049	49.934
TV9.4.2	9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën	0	0	0	0	-17.200	17.200

TV9.4.3	9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte	-50.110	0	0	-50.110	-11.382	-38.728
TV9.4.4	9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie	-12.275	0	0	-12.275	-32.539	20.264
TV9.4.5	9.4.5 Overhead, ondersteuning organisatie, Infra	-14.610	0	0	-14.610	-94.164	79.554
TV9.4.6	9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO	-102.295	-1.072	0	-103.367	-357.145	253.778
TV9.5	9.5 Treasury	-523.683	-89.414	0	-613.097	-703.341	90.244
TV9.61	9.61 OZB woningen	-2.741.313	0	0	-2.741.313	-2.766.286	24.973
TV9.62	9.62 OZB niet-woningen	-1.430.392	0	0	-1.430.392	-1.354.694	-75.698
TV9.64	9.64 Belastingen Overig	-1.500.000	0	0	-1.500.000	-1.576.945	76.945
TV9.7	9.7 Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-35.616.693	-735.420	0	-36.352.113	-36.182.065	-170.048
TV9.8	9.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	-9.088	9.088
Totaal Baten		-43.181.521	-908.806	0	-44.090.327	-44.886.715	796.388
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		-29.709.551	-1.284.675	79.805	-30.914.421	-33.258.182	2.343.760
Onttrekkingen							
TV9.10	9.10 Mutaties reserves	1.149.186	7.564.559	50.000	8.763.745	7.981.024	782.722
Stortingen							
TV9.10	9.10 Mutaties reserves	1.974.564	2.944.178	0	4.918.742	4.755.221	163.521
Mutaties reserves		825.378	-4.620.381	-50.000	-3.845.003	-3.225.803	-619.200
Gerealiseerd resultaat		-28.884.173	-5.905.056	29.805	-34.759.424	-36.483.984	1.724.560

Jaarverslag - Financiële analyse programma 9

Doelstellingen

Taakvelden programma 9

Taakvelden

9.1 Bestuur



Geld

Lasten

Het taakveld Bestuur heeft een onderschrijding van € 195.000,--. Bij het opstellen van de begroting is een inschatting gemaakt van de te betalen frictiekosten RNV. Deze schatting is via het dekkingsplan Programmabegroting 2018-2021 verwerkt in de begroting. Op werkelijke basis zijn de frictiekosten aanzienlijk lager uitgevallen. Oorzaak hiervan is o.a. dat gaandeweg alle werknemers van de RNV zijn geplaatst waardoor de kosten vanuit het sociale plan fors lager zijn geworden.

Baten

Als gevolg van de opheffing van de RNV hebben de deelnemende gemeenten de aandelen van de Inclusief Groep en Afvalsturing Friesland overgedragen gekregen. Omdat de RNV tegenover de waarde van de aandelen reserves had, zijn de aandelen 'met gesloten beurs' overgedragen aan de gemeenten. De gemeenten hebben de aandelen geactiveerd op de balans als financieel vast actief. Hiertegenover is een bate (€ 445.000,--) in de exploitatie gerealiseerd.

9.10 Mutaties reserves



Geld

Per saldo is € 323.000,-- minder onttrokken aan de reserves dan begroot. De grootste afwijkingen zijn:

Onttrekkingen

Aan de reserve bosexploitatie (€ 120.000,--) is meer onttrokken dan begroot. Deze hogere onttrekking heeft betrekking op kostendekkendheid op openbaar groen en recreatie (bossen en heide/natuurterreinen). In de nota reserves en voorzieningen is bepaald dat kostendekkendheid uitgangspunt is. Het saldo op heide en natuurterreinen is negatief door lagere subsidieontvangsten vanuit provincie en gemaakte kosten voor de paarse heide. Hierdoor heeft een (hogere) onttrekking aan de reserve bosexploitatie plaatsgevonden.

Daarnaast heeft de raad in haar vergadering van december 2018 besloten de kosten voor stappenplan Vitale vakantieparken ten laste te brengen van de reserve bosexploitatie. Dit heeft geleid tot een begrotingswijziging 2018 terwijl de kosten in 2019 en verder zullen worden gemaakt.

Voor de uitkering van monumentensubsidies mag jaarlijks € 75.000,-- aanvullend (bovenop het beschikbare budget) worden onttrokken aan de reserve restauratie gemeentelijke monumenten. Aangezien toezeggingen en definitieve uitkeringen van subsidies over de jaren heen uit elkaar lopen, is het uitgekeerde subsidiebedrag in 2018 binnen het beschikbare budget gebleven. Er heeft geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden.

Voor het ontwerp van een MTB-route is een onttrekking aan de reserve IRTV (€ 30.000,--) geraamd.

Aangezien de werkzaamheden nog niet volledige hebben plaatsgevonden, heeft in 2018 een onttrekking van € 5.200,-- plaatsgevonden.

Voor herstructurering van de Brink Elspeet heeft de gemeenteraad via nieuw beleid in de Programmabegroting 2017-2020 een krediet beschikbaar gesteld. Hierbij werd een deel van het krediet gedekt uit de reserve IRTV. Aangezien de begrotingswijziging in 2017 heeft plaatsgevonden, maar een deel van de kosten in 2018 is gemaakt, heeft in 2018 een (niet-begrote) onttrekking aan de reserve IRTV plaatsgevonden.

Voor het goed vormgeven van het programma dienstverlening heeft de raad in haar vergadering van februari 2018 een budget beschikbaar gesteld van € 100.000,- dat gedekt kan worden uit de reserve automatisering. Aangezien de kosten niet volledig in 2017 zijn gemaakt, heeft een onttrekking van € 23.000,-- plaatsgevonden

Voor uitbreiding van begraafplaats Nunspeet West heeft de gemeenteraad via nieuw beleid in de Programmabegroting 2016-2019 een krediet beschikbaar gesteld van € 60.000,--. Dekking vindt plaats vanuit de reserve uitbreiding begraafplaatsen. Aangezien de begrotingswijziging in 2016 heeft plaatsgevonden, maar een deel van de kosten in 2018 is gemaakt, heeft in 2018 een (niet-begrote) onttrekking aan de reserve uitbreiding begraafplaatsen plaatsgevonden.

Voor subsidiëring van CPO's is in de begroting 2018 een budget geraamd van € 60.000,--. Dekking hiervan vindt plaats vanuit de reserve stimulering goedkope woningbouw. Aangezien de betaalde subsidie 2018

lager is geweest, heeft ook een lagere onttrekking aan de reserve plaatsgevonden.

Voor het Whemeterrein heeft de raad in 2016 een krediet beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. Deze begrotingswijziging heeft in de begroting 2016 plaatsgevonden. Aangezien de investeringen niet volledig in 2016 en 2017 zijn gemaakt, heeft in 2018 aanvullend een onttrekking van € 139.000,-- plaatsgevonden.

Voor de actualisatie van de bestemmingsplannen heeft de raad een budget beschikbaar gesteld ten laste van de reserve grondexploitatie. Deze begrotingswijziging heeft in de begroting 2007 plaatsgevonden. Aangezien de uitgaven in 2018 zijn gemaakt, heeft in 2018 een onttrekking van € 57.000,-- plaatsgevonden.

Via begrotingswijziging is naar aanleiding van vaststelling van de tweede hoofdlijnenrapportage 2018 een storting in de algemene reserve geraamd voor het verwachte resultaat van € 161.000,--. Deze storting is op werkelijke basis geboekt als een negatieve onttrekking. Hierdoor lijkt een lagere onttrekking te hebben plaatsgevonden.

In 2018 is, door een onttrekking uit de reserve bodemsanering, € 125.000,-- beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van bodemsanering en onderzoek. De werkelijk kosten voor 2018 zijn € 22.000,--. De verwachting is dat de overige kosten in 2019 worden uitgegeven voor bodemsanering.

Op basis de vastgestelde belastingverordeningen heeft de Raad in december 2017 besloten de tariefstijging (op basis van 100% kostendekking) voor riool- en afvalstoffenheffing te dempen door een onttrekking aan de reserve egalisatie rioolheffing (€ 90.000,--) en reserve egalisatie afvalstoffenheffing (€ 190.000,--). Deze begrotingswijziging is verwerkt op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Naar aanleiding van de accountantscontrole voor jaarrekening 2017 zijn op advies van de accountant de betreffende reserves omgezet naar een voorziening. Op basis van de deze omzetting kan geen onttrekking aan een reserve meer geboekt worden. De onttrekking aan de nieuwe voorzieningen is op werkelijke basis verwerkt op de taakvelden voor afval en riolering.

Stortingen

Op begrotingsbasis is de dotatie aan de voorziening voor pensioenverplichtingen geraamd op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Aangezien hier sprake is van een voorziening, mag de dotatie niet verlopen via dit taakveld. Op werkelijke basis is de storting geboekt op taakveld 9.1 Bestuur.

Via begrotingswijziging is naar aanleiding van vaststelling van de tweede hoofdlijnenrapportage 2018 een storting in de algemene reserve geraamd voor het verwachte resultaat van € 161.000,--. Deze storting is op werkelijke basis geboekt als een negatieve onttrekking (zie toelichting onttrekkingen).

De opbrengst precariobelasting wordt conform raadsbesluit gestort in de reserve precario. Op begrotingsbasis is € 1,5 miljoen geraamd als storting in de reserve. Op werkelijke basis zijn de opbrengsten hoger (€ 1.574.000,-) en is er meer gestort in de reserve precario.

9.2 Burgerzaken



Geld

9.3 Beheer overige gebouwen en gronden



Geld

Lasten

Dit taakveld heeft een overschrijding van € 35.000,--. Oorzaak hiervan zijn hogere onderhoudskosten voor gemeentewoningen en gemaakte kosten voor opstellen van vastgoedbeleid.

Baten

Er zijn meer baten gerealiseerd op dit taakveld op de onderdelen pachten voor gronden en erfpacht. Totaal

zijn er € 50.000,-- meer baten gerealiseerd.

9.4.1 Overhead, ondersteuning organisatie, BeM

 **Geld**

9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën

 **Geld**

9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte

 **Geld**

9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie

 **Geld**

In verband met uitgestelde werkzaamheden is er sprake van een overschrijding over 2018. Via de vastgestelde overhevelingen heeft de gemeenteraad ingestemd met een totale overheveling van € 160.000,-- voor automatiseringsgerelateerde budgetten.

9.4.5 Overhead, ondersteuning organisatie, Infra

 **Geld**

De hogere legesopbrengsten telecomwet worden veroorzaakt door het relatief grotere bouwvolume. Door middel van een aanvraag kan elke woning en elk bedrijf een aansluiting krijgen. Hiervoor worden leges geheven.

9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO

 **Geld**

Voor bedrijfsgezondheidszorg, loon naar werken, arbozaken en het salarisverwerkingsstelsel wordt voorgesteld een totaalbedrag van € 96.000 als budget over te hevelen naar 2019. De inkomsten zijn hoger dan begroot als gevolg van doorberekeningen aan diverse partners waaronder de RNV.

9.5 Treasury

 **Geld**

Binnen het taakveld Treasury is de onderschrijding een gevolg van van de lagere rentelasten als begroot door het niet aantrekken van beoogde langlopende leningen in 2018. Dit wordt veroorzaakt door bijvoorbeeld het achterblijven van geplande investeringen, maar ook de verkopen in Molenbeek hebben een forse invloed op de liquiditeitspositie . Binnen de wettelijke kaders is bovendien zo veel mogelijk kort gefinancierd tegen zelfs negatieve rentepercentages. Ook de doorbelaste rente, als gevolg van een hogere balanswaarde van de investeringen per begin van het boekjaar, naar de overige taakvelden geeft een hogere dekking als geraamd.

Het positieve resultaat €86.000,-- wat wordt veroorzaakt op taakveld 9.5 is ontstaan door de vrijval van reeds ontvangen rente baten. Verkopers van woningen met een starterslening droegen in de achterliggende jaren bij aan de rente lasten van de starterslening. In 2018 is deze regeling aangepast.

9.61 OZB woningen



Geld

Zie taakveld 9.62 OZB niet-woningen.

9.62 OZB niet-woningen



Geld

Er zijn diverse aannames gedaan bij de berekening van de ozb tarieven. De opbrengsten van de ozb niet-woningen zijn lager dan begroot. Dit heeft onder andere te maken met het gegeven dat de marktontwikkeling tussen 1 januari 2016 en 1 januari 2017 lager is uitgevallen dan verwacht. Daarnaast heeft een inhaalslag op actualisatie van objectkenmerken niet-woningen een negatief effect op de opbrengst. Rekening houdend met een nog te ontvangen bedrag van € 80.000, is de werkelijke opbrengst (woningen taakveld 9.61 en niet-woningen taakveld 9.62) € 68.000 lager dan de raming.

9.64 Belastingen Overig



Geld

Precariobelasting wordt na afloop van het belastingjaar opgelegd. Op basis van de opgegeven aantal meters van de belanghebbenden voor 2017 wordt een nog te ontvangen bedrag 2018 opgenomen bij de jaarrekening. Rekening houdend met de aantallen van de aanslagen 2017 wordt verwacht dat de werkelijke opbrengst € 50.000 hoger is dan de 1,5 miljoen euro raming. Daar tegenover staat dat de toevoeging aan de reserve ook hoger zal zijn, zodat dit geen effect heeft op het jaarrekeningresultaat. Door toename van het aantal meters is de werkelijk opbrengst 2017 (verwerkt in 2018) € 28.000 hoger dan het nog te ontvangen bedrag dat was opgenomen in 2017. Daarnaast is € 2.500 aan (niet geraamde) kosten gemaakt voor externe ondersteuning. Het verschil van circa € 25.000 is ook toegevoegd aan de reserve.

9.7 Algemene Uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds



Geld

De inkomsten Algemene uitkering Gemeentefonds zijn € 187.000,-- lager als geraamd. Oorzaken met een negatief effect zijn de accresbijstelling 2018, de plafondontwikkeling van het BTW compensatiefonds en de actualisatie van de maatstaven welke zijn opgenomen en verwerkt in de Septembercirculaire 2018. Positief effect hebben de bijstellingen van de uitkeringsfactoren over de uitkeringsjaren 2016 en 2017 gehad.

Het onderdeel participatie binnen het Sociaal domein resulteert in een hogere bijdrage van ruim € 17.000.

Aan het gemeentefonds worden stelposten toegevoegd voor onderwerpen die voor de gemeente extra uitgaven betekenen. Niet altijd is volledig duidelijk op welke wijze deze en moeten worden ingezet en moet (nadere) besluitvorming worden afgewacht. Per 31 december 2018 staat geen bedrag meer 'geparkeerd'.

9.8 Overige baten en lasten



Geld

Doordat niet alle nieuwe beleid dat gepland stond voor 2018 is uitgevoerd, is er sprake van een onderschrijding op de gereserveerde (kapitaal)lasten. Bij de overhevelingen 2018, zoals is behandeld in de raad van 21 februari 2019, is al besloten dat voor het onderdeel onderwijshuisvesting € 266.000 en voor het onderdeel invoering omgevingswet € 150.000 wordt overgeheveld naar 2019. Daarnaast is besloten de niet benutte gereserveerde (kapitaal)lasten revitalisering sportpark De Wiltsangh, inclusief nieuwbouw zwembad/sporthal niet over te hevelen maar via de vaststelling van de jaarstukken 2018 toe te voegen aan de te vormen bestemmingsreserve voor sportcomplex Wiltsangh. De niet benutte gereserveerde kapitaallasten voor dit onderdeel is € 782.000.

Het verloop van de post Onvoorzien is als volgt, met een onderschrijding van circa € 84.000,--:

Stand Onvoorzien incidenteel per 1 januari	€ 64.000,--
Geen begrotingswijzigingen in 2018	€ 0,--
Saldo per 31 december 2018	€ 64.000,--
Stand Onvoorzien structureel per 1 januari	€ 25.500,--
Aanschaf beamer	€ 1.590,--
Samenwerkingsovereenkomst governance Gebiedsopgave Veluwe	€ 3.545,--
Saldo per 31 december 2018	€ 20.365,--

9.9 Vennootschapsbelasting (VpB)

 Geld

Jaarverslag - Paragrafen

Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen

Inleiding

Om inzicht te verschaffen in de robuustheid van de financiële positie van de gemeente bepaalt artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dat in de paragraaf weerstandsvermogen een relatie wordt gelegd tussen de gemeentelijke weerstandscapaciteit en de risico's.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de aanwezige middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten die onverwacht en aanzienlijk zijn, af te dekken. Weerstandsvermogen is dat deel van de weerstandscapaciteit dat niet nodig is voor afdekking van alle risico's, ofwel:

Weerstandsvermogen is weerstandscapaciteit minus totaal van alle risico's.

De omvang van de weerstandscapaciteit is van belang voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De weerstandscapaciteit omvat de mogelijkheden voor een gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.

Er kan onderscheid gemaakt worden tussen structurele en incidentele weerstandscapaciteit. Met het eerste worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's. Met de incidentele weerstandscapaciteit wordt bedoeld het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed op de voortzetting van taken op het geldende niveau.

Gemeente Nunspeet gebruikt in eerste instantie de incidentele weerstandscapaciteit om zowel incidentele als structurele tegenvallers te dekken. Mochten zich gedurende een jaar structurele tegenvallers voordoen, zonder dat daar meevallers tegenover staan, dan mogen deze eerst incidenteel worden afgedekt door middel van incidentele weerstandscapaciteit. Vervolgens zal hiervoor bij de eerstvolgende begroting structurele dekking gezocht worden. Lukt dit niet dan wordt de structurele weerstandscapaciteit als dekkingsmiddel ingezet.

De weerstandscapaciteit bestaat uit:

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit:

1. onvoorziene uitgaven structureel.
2. onbenutte belastingcapaciteit.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit:

1. het vrije deel van de algemene reserve;
2. de bestemmingsreserves;
3. stille reserves (gesteld op nihil);
4. onvoorzienbare uitgaven incidenteel.

Ad 1 Onvoorziene uitgaven

Artikel 8 (lid 1 en lid 6) van het BBV verplicht iedere gemeente een bedrag voor onvoorziene uitgaven op te nemen in de begroting. De post onvoorzien is een buffer voor externe onvoorzienbare tegenvallers. Het dekt uitgaven die voldoen aan de drie "O's" (Onvoorzien, Onvermijdbaar en Onuitstelbaar). In de begroting is een bedrag geraamd van € 88.900,--. Dit bedrag wordt gesplitst in onvoorzienbare uitgaven incidenteel € 64.000,-- en onvoorzienbare uitgaven structureel € 20.365,--. In het boekjaar 2018 zijn er geen begrotingswijzigingen doorgevoerd waardoor er

aan het einde van het boekjaar nog een bedrag van € 64.000 onvoorzien incidenteel en € 20.365 onvoorzien structureel beschikbaar was.

Ad 2 Onbenutte belastingcapaciteit

Opbrengst onroerendezaakbelastingen (OZB) versus normtarief OZB-artikel 12 van de Financiële verhoudingswet (FVW). Wanneer de algemene middelen van de gemeente aanmerkelijk en structureel tekort zullen schieten om in noodzakelijke behoeften te voorzien, kan een aanvullende uitkering worden aangevraagd. Wel moeten de eigen inkomsten zich op een redelijk peil bevinden. Onderstaand is de berekening weergegeven tussen dit 'redelijke' peil en de werkelijke begrote opbrengsten OZB.

In de Meicirculaire 2018 (paragraaf 5.1 – bijlage 5.9) staat aangegeven dat de WOZ-waarde 0,1905% bedraagt voor toelating tot artikel 12 van de FVW.

Waarde zoals is gebruikt bij de berekening van de Algemene uitkering gemeentefonds

Waarde woningen 70%	€ 2.958.574.000,--
Waarde niet-woningen, eigenaar	€ 478.760.000,--
Waarde niet-woningen, gebruiker	€ <u>435.710.000,--</u>
Totale WOZ-waarde	€ <u>3.873.044.000,--</u>

Maximale opbrengst volgens uitgangspunten artikel 12 van de FVW € 7.378.149,--

Werkelijke opbrengst 2018 OZB € 4.050.134,--

Onbenut € 3.328.015,--

De toename van de onbenutte belastingcapaciteit ten opzichte van het vorige boekjaar wordt veroorzaakt door een stijging van de WOZ waarden.

Ad 3 Het vrije deel van de algemene reserve, de vrije reserve en de bestemmingsreserve

Algemene reserve

De doelstelling van de algemene reserve is het tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten en van onvoorzien ontwikkelingen waarvoor geen voorziening is getroffen. Het saldo van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2018 € 2.852.488,--. De algemene reserve bestaat uit drie onderdelen:

- Het beslag in de algemene reserve per 31 december 2018 bedraagt € 954.098,--. Dit gedeelte maakt geen deel uit van het weerstandsvermogen, het is immers bestemd voor een ander doel.
- Het bodembedrag voor 2018 is berekend op € 1.809.000,--. Het bodembedrag is geen onderdeel van het weerstandsvermogen.
- Het vrij besteedbare deel van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2018 € 89.390,-- en maakt deel uit van het weerstandsvermogen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves kunnen worden verdeeld in geblokkeerde of bekleemde reserves en overige bestemmingsreserves. Onder geblokkeerde of bekleemde reserves verstaan we reserves waarover niet (geheel of gedeeltelijk) vrij kan worden beschikt, omdat deze reserves worden gebruikt om structurele dekkingsmiddelen voor de gemeente-begroting genereren. Deze geblokkeerde of bekleemde reserves maken geen onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.

De stand van de bestemmingsreserves op 31 december 2018 € 41,5 miljoen (31 december 2017: € 42,2 miljoen). Een belangrijk deel van de bestemmingsreserves is geblokkeerd vanwege de structurele inzet van de renteopbrengst als dekkingsmiddel. In onderstaand overzicht is aangegeven welke overige bestemmingsreserves niet geblokkeerd of bekleemd zijn.

Soort reserve	Bedrag
Egalisatiereserve bouwleges	€ 12.750,--
Reserve automatisering	€ 108.224,--
Reserve restauratie gem monumenten	€ 124.209,--
Reserve bodemverontreiniging	€ 919.380,--
Reserve IRTV	€ 550.106,--
Reserve bosexploitatie	€ 484.560,--
Reserve grondexploitatie	€ 2.857.117,--
Reserve wachtgeldverplichtingen	€ 777.039,--
Reserve stimulering goedkope woningbouw	€ 94.417,--
Reserve BWS gelden	€ 17.197,--
	€5.944.999,--

Ad 4 Stille reserves

Bij stille reserves moet worden gedacht aan bezittingen die beneden de marktwaarde in de boeken staan en die zonder bezwaar direct te verkopen zijn. De gemeente heeft echter nauwelijks nog panden anders dan panden en gronden die nodig zijn voor de grondexploitatie. De gemeente is aandeelhouder van NV Bank Nederlandse Gemeente (BNG), NV Alliander en waterleidingmaatschappij Vitens. Aangenomen kan worden dat de aandelen bij een eventuele verkoop meer opbrengen dan de boekwaarde. Er is hier dus sprake van een stille reserve. Deze ruimte kan echter niet direct benut worden onder het huidige beleid en de huidige taakuitvoering, omdat de inkomsten uit deze aandelen structureel geraamd zijn in de begroting.

Weerstandscapaciteit 2018

In onderstaande tabel wordt de weerstandscapaciteit voor de jaarrekening 2018 weergegeven:

tabel weerstandscapaciteit

onderdeel weerstandscapaciteit	bedrag
Structurele weerstandscapaciteit	
1. Onvoorzien structureel	€ 20.365,--

2. Onbenutte belastingcapaciteit	€ 3.585.199,--
Structurele weerstandscapaciteit	€ 3.605.564,--
Incidentele weerstandscapaciteit	
3. Vrije deel algemene reserve	€ 89.390,--
3. Vrije deel bestemmingsreserves	€ 5.944.999,--
4. Stille reserves	€ 0,--
5. Onvoorzien incidenteel	€ 64.000,--
Incidentele weerstandscapaciteit	€ 6.098.389,--
Totale weerstandscapaciteit	€ 9.703.953,--

Risico's

Tegenover de hierboven geïnterpreteerde weerstandscapaciteit staan de risico's die de gemeente loopt. Deze risico's zijn van uiteenlopende aard en hangen samen met onder andere de schaalgrootte en gemeente specifieke factoren. Het managen van deze risico's wordt risicomanagement genoemd.

Risicomanagement in relatie tot het weerstandsvermogen

Bij risicomanagement gaat het om het uitvoeren van een systematische en periodiek terugkerend proces van identificeren, beoordelen, en kwantificeren van risico's, het bepalen en uitvoeren van activiteiten en maatregelen die de kans van optreden en/of de gevolgen van risico's, beheersbaar houdt en het evalueren en rapporteren over de verschillende stappen in het proces.

Doelstellingen

De volgende doelstellingen streeft de gemeente Nunspeet namet risicomanagement:

1. Reduceren van de gevolgen van risico's.
2. Voldoen aan wet- en regelgeving.
3. Actualisering van het weerstandsvermogen.
4. Verhogen van risicobewustzijn.
5. Beoordelen en optimaliseren van het weerstandsvermogen.

Indeling risico's

Gemeente Nunspeet hanteert voor de identificatie van de risico's de volgende indeling:

1. Juridische risico's
2. Financiële risico's
3. Personele / organisatorische risico's
4. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's
5. Milieurisico's
6. Verbonden partijen
7. Risico's sociaal domein
8. Reguliere risico's

Analyse en beoordelen van de risico's

Om risico's te kunnen beoordelen, worden de kans en het (financiële) gevolg van elk risico bepaald. Daarvoor wordt gebruik gemaakt van zogenaamde referentiebeelden. Als wordt geschat dat een risico zich bijvoorbeeld eenmaal in de tien jaar zal voordoen is de kans op optreden 10%. Als een risico zich eenmaal per jaar kan voordoen, is de kans 90%. Bij 100% is het geen risico meer.

Daarna wordt per risico het financiële gevolg ingeschat in het geval het risico zich daadwerkelijk zou voordoen.

Hierna treft u twee tabellen met de indeling van de kansen en financiële gevolgen aan. Voor de beoordeling van de kans dat een risico daadwerkelijk optreedt hanteren we vijf klassen met de volgende referentiebeelden:

Klasse	Aantal keren dat risico, zich naar verwachting voordoet	Kans
1	< 1 x per 10 jaar	10%
2	1 x per 5 – 10 jaar	30%
3	1 x per 2 – 5 jaar	50%
4	1 x per 1 – 2 jaar	70%
5	1 x per jaar of <	90%

Voor het bepalen van de financiële gevolgen wordt gebruik gemaakt van de volgende indeling:

Klasse	Bandbreedte	Financieel gevolg
0	Geen gevolgen	Geen
1	€ 0 < € 5.000	Zeer laag
2	€ 5.000 < € 25.000	Laag
3	€ 25.000 < € 75.000	Midden

4	€ 75.000 < € 250.000	Hoog
5	>€ 250.000	Zeer hoog

Het reële financiële gevolg wordt dus bepaald door de 'Kans' en het 'Financiële gevolg' met elkaar te vermenigvuldigen. De risico's met het grootste financiële gevolg krijgen de hoogste prioriteit bij het beheersen van de risico's.

a. Juridische risico's

Dwangsom

In het boekjaar 2018 is er geen enkele dwangsom opgelegd aan de gemeente. Ook zijn er geen signalen van dwangsommen welke betrekking hebben op 2018. Daarom wordt het risico op nihil gesteld.

Proceskosten

Voor bezwarenprocedures en (hoger) beroepsprocedures waarin de gemeente in het ongelijk wordt gesteld, wordt de gemeente veroordeeld in de proceskosten. De hoogte van de proceskostenvergoeding is gerelateerd aan het aantal proceshandelingen dat in de betreffende procedure is verricht. De afgelopen jaren is het aantal verzoeken dat wordt ingediend op grond van de Wet openbaarheid van bestuur niet verminderd. Er is een duidelijke aanwijzing dat deze verzoeken worden ingediend met het proceskostenvergoeding-oogmerk om vervolgens in bezwaar en beroep te gaan tegen de beslissing en zo de vergoeding op te strijken. Afgaande op de verzoeken die het afgelopen jaar zijn ingediend, leidt dit in enkele gevallen tot een verplichting om proceskosten te vergoeden. Rondom de balansdatum zijn geen beroepsprocedures bekend welke tot financiële gevolgen kunnen leiden. Daarom is het risico op nihil gesteld.

Inkoop en aanbesteding

Door de invoering van de Aanbestedingswet 2012 is het risico van een juridische procedure toegenomen. Voor de keuze van inkoopprocedure wordt uitgegaan van indicatieve bedragen. Dit geeft ruimte voor verschillen van inzicht en is daardoor een risico. Daarnaast is de economische situatie dusdanig, dat partijen eerder bereid zijn gunning via de rechter af te dwingen. Per balansdatum zijn er geen procedures of signalen in die richting. Het risico wordt daarom in de jaarrekening op nihil gesteld.

Claims van derden

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 is een inventarisatie gehouden van de op dat moment bekende verzoeken of te verwachte verzoeken voor planschade en de diverse juridische procedures (afkoopbedrag; schadeclaims). Hiervoor is een voorziening Planschades en Juridische procedures gevormd. De risico's voor planschade zijn zo veel mogelijk bij de initiatiefnemer ondergebracht. (Plan)schades die onvermijdelijk ten laste van de gemeente komen, worden ten laste van het rekening resultaat gebracht. Ook de kosten van het opstellen van een schadeanalyse komen ten laste van de gemeente.

Omdat steeds meer juridisch adviesbureaus zich gaan specialiseren in planschaden, is het risico van schadeanalysekosten steeds groter. Dit risico kan bijvoorbeeld optreden bij onbedoelde of onvoorziene effecten bij actualisatie van bestemmingsplannen. In de begroting wordt hiermee geen rekening gehouden, maar wel in de op te stellen of opgestelde grondexploitaties. Rondom balansdatum zijn er geen planschade claims bekend welke nog ingediend zullen worden. Daarom is het risico gesteld op nihil.

tabel juridische risico's S=Structureel I=Incidenteel

Risico	S of I	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reël financieel gevolg
Dwangsom	I	0%	0	0

Proceskosten	I	0%	0	0
Inkoop en aanbesteding	I	0%	0	0
Claims van derden	I	0%	0	0
<i>Totaal juridische risico's</i>				0

b. Financiële risico's

Heroverwegingen

De resterende taakstelling van €52.000,- is door natuurlijk verloop van onze medewerkers in 2018 gerealiseerd.

Rente

Eind 2013 is de wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden verplicht hun liquide middelen aanhouden bij de Nederlandse schatkist. Tijdelijke overschotten aan liquide middelen kunnen niet uit oogpunt van een optimaal liquiditeitsbeheer in deposito uitgezet of tegen een gunstige rente op een spaarrekening bij een commerciële bank gezet worden. Dit kan in situaties met hogere rentetarieven een negatief effect op de rendementsverwachting hebben. Wel biedt de staat de mogelijkheid om overtollige gelden voor langere periode in depot weg te zetten. Echter de rentevergoeding is aanzienlijk lager dan die bij commerciële banken. Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2018 met vreemd vermogen gefinancierde deel kan worden geconcludeerd dat de geraamde financieringsstructuur en in relatie hiermee ook het weerstandsvermogen van onze gemeente op 31 december 2018 als voldoende kan worden beoordeeld.

Omslagrente

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in de paragraaf financiering. Uit dit overzicht blijkt dat de gemeente vrijwel geen renterisico loopt. Wanneer de omslagrente lager is dan de marktrente ontstaat er een risico. Dit is een gevolg van het feit dat hieruit een financieel nadeel voortvloeit voor de begroting. Als het rentepercentage van aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente van 1,5% blijft het renterisico acceptabel. In het komende jaar zal de ECB (Europees centrale bank) een ruim monetair beleid blijven voeren. Verwacht wordt dat de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische ontwikkelingen (zoals lichte economische groei, inflatie) in het komende jaar iets gaat stijgen. Op grond van deze verwachting is er, naar het zich nu laat aanzien, nog vrijwel geen renterisico te verwachten.

Algemene uitkering

In de Programmabegroting 2018-2021 is de raming van de uitkeringen uit het Gemeentefonds gebaseerd op de meicirculaire 2017. In de latere circulaire 2018 zijn door het ministerie voor diverse maatstaven actuele (soms al definitieve) aantallen opgenomen. Dit heeft voor 2018 geresulteerd in een lagere Algemene Uitkering. De onderdelen vanuit de Algemene Uitkering m.b.t. het sociaal domein zijn op begrotingsbasis budgettair neutraal verwerkt. Aanvullend is er een onttrekking gedaan uit de reserve sociaal domein. Eventuele voordelige / nadelige resultaten zijn verwerkt in de jaarrekening.

Precariobelasting

Met ingang van 2016 wordt er precariobelasting geheven op kabels en leidingen. De aanslagen worden gebaseerd op basis van opgave van de eigenaren van de kabels en leidingen en gecontroleerd door een externe partij. De ingediende bezwaren tegen de opgelegde aanslagen zijn in behandeling. De verwachting is dat deze, op basis van jurisprudentie, geen stand zullen houden. Veiligheidshalve wordt de precariobelasting niet verantwoord in de exploitatie, maar voorlopige gestort in een reserve. Het risico is dan ook gesteld op nihil.

Verstreckte garanties

In totaal zijn voor € 116.921.000,- aan gemeentegaranties aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2018). Het grootste deel hiervan zijn garanties voor geldleningen waar de gemeente samen met het Rijk een achtervangpositie inneemt (€ 111.726.200,-). Deze garanties zijn in eerste instantie gegarandeerd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het restant van de garanties heeft betrekking op geldleningen van instellingen binnen de gemeente en Vitens.

Aan particulieren is voor € 3.127.852,- (peildatum 31 december 2018) aan gemeentegaranties verstrekt. Deze leningen zijn in eerste instantie gegarandeerd door de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). De gemeente heeft voor deze leningen een achtervangpositie. Gezien de kredietwaardigheid van de geldnemers van zowel instellingen als particulieren is het aan de garanties verbonden risico zeer gering tot nihil.

tabel financiële risico's S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Heroverwegingen	S	0%	0	0
Rente	S	0%	0	0
Omslagrente	S	0%	0	0
Gemeentefondsuitkering	S	0%	0	0
Precariobelasting	S	0%	0	0
Verstreckte garanties	S	0%	0	0
<i>Totaal financiële risico's</i>				0

c. Personele / organisatorische risico's

Korps vrijwillige brandweer

Op basis van de rechtspositieregeling vrijwillige brandweer waren wij als gemeente verplicht om voor vrijwilligers bij de brandweer een ongevallenverzekering af te sluiten. Deze voorzag in een basisuitkering bij overlijden, blijvende arbeidsongeschiktheid en tijdelijke arbeidsongeschiktheid. Het kon daarbij gebeuren dat schade die niet door de verzekering werd vergoed (zgn. restschade) voor rekening van de brandweervrijwilliger bleef. Om voor vergoeding van de restschade in aanmerking te komen, was het van belang te weten wie aansprakelijk was. Indien wij als werkgever schuld hadden aan het ongeval, kon dat leiden tot extra vergoeding van geleden schade wegens aansprakelijkheid. Ondanks de overgang van de vrijwillige brandweer naar de VNOG bestaat er nog een risico vanuit schadeclaims uit het verleden. Deze wordt zekerheidshalve begroot op maximaal € 350.000,-.

tabel personele/organisatorische risico's

S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Kosten vrijwillige brandweer	S	10%	€ 350.000,--	€ 35.000,--
<i>Totaal personele/organisatorische risico's</i>				€ 35.000,--

d. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's

Grondexploitatie

Voor de grondexploitaties is een berekening opgesteld van de nog te verwachten kosten en opbrengsten, resulterend in een bijstelling van de verwachte winst c.q. verlies. Deze bijstelling vindt plaats aan de hand van de laatste inzichten (waaronder contractuele verplichtingen en geformuleerde beleidsuitgangspunten) op het gebied van de ontwikkeling van de markt aan de kosten- en opbrengstenkant. Als dit resulteert in een neerwaartse bijstelling van de resultaten wordt onderzocht op welke wijze dit kan worden gecompenseerd.

Daarnaast wordt binnen de reserve grondexploitatie een bodembedrag (financiële buffer) aangehouden dat varieert met de omvang van de risico's die worden gelopen.

Naarmate grondexploitaties vorderen, dalen vaak de onzekerheden (immers een steeds groter deel is gerealiseerd) en daalt ook het bodembedrag. Jaarlijks vindt op grond van artikel 12, lid 1 van de Verordening en artikel 212 van de Gemeentewet de bijstelling plaats na het vaststellen van de jaarrekening.

Het KWP (Kwalitatief WoonProgramma) heeft als doel het woningaanbod op regionaal niveau, zowel kwantitatief als kwalitatief zo goed mogelijk af te stemmen op de behoefte (vraag) aan woningen. Er ontstaat een probleem wanneer volgens het KWP de behoefte aan woningen of naar een bepaald soort woningen achterblijft en er centraal afspraken worden gemaakt over woningaanbodreductie. Een ander risico is dat de boekwaarde van de aangekochte gronden en/of objecten die niet deel uitmaken van een exploitatieplan stijgen boven de actuele marktwaarde.

Molenbeek

Ten opzichte van de vorige begroting kan geconstateerd worden dat het risico in dit project is afgenomen. In de achterliggende periode zijn er contracten / overeenkomsten afgesloten en gronden verkocht. Dit verkleint het risico. Om het geconstateerde en gekwantificeerde risico in de grondexploitatie op te vangen is de Voorziening risico's grondexploitatie getroffen.

Weversweg

In 2018 zijn een groot deel van de kavels verkocht. De laatste kavels zijn in ontwikkeling genomen. Op al deze kavels liggen opties tot verkoop.

De Kolk

In 2018 is ongeveer 5 hectare van het bedrijventerrein uitgegeven zodat in totaal ongeveer 10 hectare is uitgegeven. De verwachting is dat het resterende deel van het gemeentelijk deel van het bedrijventerrein grotendeels in 2019 uitgegeven gaat worden.

Vrijkomende MFA locaties

In de achterliggende jaren zijn alle gronden afgenomen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 is er een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven t.a.v. de subsidies. De onzekerheid is hierdoor sterk afgenomen. De provinciale subsidie is in 2018 ontvangen. Het laatste risico is de geraamde opbrengst van een verkoop van een bestaande (nog verhuurde) woning.

Elspeet Noord-West

Eind 2018 is een groot deel van de gronden verkocht. Voor het restant van de kavels is grotendeels een optie tot koop genomen.

Het financiële gevolg en de kans van optreden van de risico's in de grondexploitatie zijn in onderstaande tabel weergegeven. Het financiële gevolg is gebaseerd op het worst case scenario. Dit is de boekwaarde van grondexploitatie. Ten opzichte van de jaarrekening 2017 zijn de risico's gedaald. Dit is met name veroorzaakt door vergaande realisatie van de projecten (Weversweg en Elspeet Noord-West).

Risico's

	Kans van optreden	Financieel gevolg	Benodigde weerstands-capaciteit
Molenbeek	30%	€ 6.973.000,--	€ 2.092.000,--
Weversweg Hulshorst	10%	€ 320.000,--	€ 32.000,--
De Kolk	10%	€ 6.839.000,--	€ 684.000,--
Vrijkomende MFA locaties	10%	€ 100.000,--	€ 10.000,--
Elspeet Noord-West	10%	-	-
Voorziening risico's grondexploitatie			€ -1.266.000,--
	Totaal		€1.552.000,--

e. Milieurisico's

Milieu- en bodemverontreiniging

Het algemeen beleid op dit punt is dat de kosten van een eventuele sanering worden verhaald op de veroorzaker. Is dit niet meer mogelijk, dan wordt bij een mobiele verontreiniging (een zich verplaatsende verontreiniging) gesaneerd en bij een immobiele verontreiniging nagegaan of er gevaren zijn voor de volksgezondheid. Is dit het geval, dan volgt sanering (zo mogelijk binnen de begrote budgetten). Is dit niet het geval, dan wordt nagegaan of op een nader geschikt moment sanering mogelijk is op een manier die effectief en doelmatig is (ook in relatie tot de hiermee gepaard gaande financiële middelen). Voor de bekende bodemverontreinigingen is de reserve bodemverontreiniging gevormd.

In 2014 is bekeken of de reserve deels of geheel kan vervallen. Omdat er nog geen duidelijkheid is over enkele grotere bodemsaneringslocaties zoals de locatie van de Berkenhorst of de herinrichting van stortplaats De Wiltzangh wordt de reserve nog in stand gehouden. Ook bestaat er de mogelijkheid dat bij faillissement van bedrijven met een bodemverontreiniging de saneringskosten alsnog deels of geheel voor rekening van de gemeente komen. Daarnaast is uit onderzoek gebleken dat bij schuren met asbestdaken zonder dakgoot in

sommige gevallen sprake is van bodemverontreiniging. Onderzoeks- en saneringskosten hiervan komen voor rekening van de eigenaar. Daar waar de gemeente eigenaar is of wordt, kan de gemeente hier op worden aangesproken. Bij aankoop zal hier rekening mee gehouden worden. Het is niet direct in te schatten of en welke kosten hieruit voortvloeien.

Voor niet bekende bodemverontreinigingen zijn de financiële gevolgen lastig in te schatten. Deze zijn afhankelijk van de aard en omvang van de verontreiniging en het tijdstip van het ontstaan van de verontreiniging. Na 1987 is een nieuw geval en moet volledig opgeruimd worden en voor 1987 is een oud geval en mag functioneel gesaneerd worden. Daarnaast is het afhankelijk van de mogelijkheid om de kosten te verhalen op de veroorzaker. Om toch een inschatting te maken van de kosten wordt een bedrag van € 300.000,-- aangehouden met een risico van voorkomen van 10 %. De reserve bodemsanering maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen.

In 2018 is bij wijze van pilot een aantal dossiers overgedragen van de Provincie naar de gemeente. Dit project is nog niet afgerond en zal in 2019 een vervolg krijgen.

tabel milieu- en bodemverontreiniging risico's S=Structureel I=Incidenteel

Risico	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg	
Milieu en bodemverontreiniging	I	10%	€ 300.000,--	€ 30.000,--
<i>Totaal milieu en bodemverontreiniging risico's</i>				€ 30.000,--

f. Verbonden partijen

De gemeente is financieel mede aansprakelijk voor een aantal samenwerkingsverbanden (paragraaf Verbonden partijen).

Directe deelnemingen in vennootschappen:

- Bank Nederlandse Gemeenten NV
- NV Alliander
- Vitens NV

Overige deelnemingen:

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe
- NV Afvalsturing Friesland
- Regio Noord-Veluwe
- Omgevingsdienst Noord-Veluwe
- Leisurelands BV
- Coöperatie Gastvrije Randmeren
- Stichting Muziekschool Noordwest-Veluwe
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
- NV Inclusief Groep
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe

- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Noord Oost Gelderland

Per verbonden partij is een risicoanalyse gemaakt. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico dat de gemeente bij de verbonden partijen loopt. Bij sommige verbonden partijen is een beoordeling op cijfers lastig. Soms komt dit doordat recente cijfers nog niet voorhanden zijn. Bij deze verbonden partijen is gekeken naar de bijdrage die de gemeente levert en het financiële nadeel dat de gemeente loopt bij een eventueel faillissement. Hierbij is een inschatting gemaakt van de kans dat een faillissement zich voordoet.

Van de directe deelnemingen in vennootschappen is de nominale waarde van het belang van onze gemeente in de vennootschap als risico opgenomen verhoogd met de ontvangen dividenden. Van de overige deelnemingen in vennootschappen is als financieel gevolg opgenomen de jaarbijdrage.

De kans van optreden wordt geclassificeerd met risico laag, gemiddeld of hoog. Per verbonden partij is het risico (kans van optreden) op grond daarvan uitgedrukt in een percentage. De toelichting op de belangen voor onze gemeente vindt u terug in de paragraaf Verbonden partijen. In onderstaande tabel zijn de risico's per verbonden partij uitgedrukt in geld. Bij een kans van optreden die als "laag" is gekwalificeerd is rekening gehouden met een percentage van 10%. Bij een 'hoge' kwalificatie is een percentage van 30%, 50% of 70% aangehouden, afhankelijk van de inschatting van de kans van optreden. Er zijn drie deelnemingen waarbij het risico voor de gemeente Nunspeet als "hoog" wordt ingeschat.

Stichting Muziekschool Noordwest Veluwe

Op 30 juni 2011 heeft de gemeenteraad ingestemd met de kaders voor de bestuurlijke ontvlechting van de muziekschool. Een garantstellingsovereenkomst vormt de basis van de bestuurlijke ontvlechting. Conform de overeenkomst staan de gemeentes voor een periode van 15 jaar (tot en met 2026) garant voor uitkeringsverplichtingen voortvloeiend uit de rechtspositiebepalingen, zoals die van toepassing zijn op werknemers, die op 1 oktober 2011 in dienst zijn van de muziekschool. De gemeente Nunspeet staat garant voor € 767.692,--. Op 30 oktober 2013 is de Muziekschool failliet verklaard. De curator is bezig met de afwikkeling. Nieuwe initiatieven zijn gerealiseerd. Een aantal werknemers heeft inmiddels een andere dienstbetrekking. Het risico wordt hoog ingeschat. Het maximale risico dat de gemeente loopt, is €74.000,--. Dit bedrag is reeds opgenomen in de begroting.

NV Inclusief Groep

Als gevolg van het in werking treden van de Participatie wet stromen er geen nieuwe mensen in de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Wat de gevolgen zijn voor de Inclusief Groep is nog niet duidelijk. Wel kunnen we stellen door deze grote mater van onzekerheid dat het risico voor de gemeente hoog is. Er wordt door alle deelnemende gemeenten georiënteerd wat de lijn is voor de toekomst.

Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe

De financiële situatie bij de stichting Proo was de afgelopen jaren zorgelijk. De stichting heeft een aantal maatregelen genomen om te komen tot een oplossing van deze zorgelijke situatie. De enige openbare school in Nunspeet heeft te maken met een dalend aantal leerlingen. Deze ontwikkeling geeft aan dat het draagvlak onder het openbaar onderwijs wijzigt. Hoe dit in de toekomst verder gaat, is onduidelijk. Het risico voor de gemeente wordt als hoog geschat.

tabel risico's verbonden partijen

S=Structureel I=Incidenteel

Risico	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
NV Bank Nederlandse Gemeenten	I 10%	€ 377.628,--	€ 37.763,--
NV Alliander	I 10%	€ 261.388,--	€ 26.139,--
NV Vitens	I 10%	€ 103.351,--	€ 10.335,--

NV Afvalsturing Friesland	I 10%	€ 27.000,--	€ 2.700,--
Streekarchivaat Noordwest Veluwe	I 10%	€ 119.000,--	€ 11.900,--
Regio Noord Veluwe	I 10%	€ 0,--	€ 0,--
Omgevingsdienst Noord Veluwe	I 10%	€ 447.000,--	€ 44.700,--
Leisurelands (Recreatiegemeenschap Veluwe)	I 10%	€ 0,--	€ 0,--
Coöperatie Gastvrije randmeren	I 10%	€ 10.000,--	€ 1.000,--
Stichting Muziekschool Noordwest-Veluwe	I 70%	€ 0,--	€ 0,--
Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland	I 10%	€ 1.440.000,--	€ 144.000,--
Inclusief Groep	I 50%	€ 1.427.200,--	€ 713.600,--
Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord Veluwe	I 70%	€ 29.000,--	€ 20.300,--
GGD Gelre-IJssel	I 10%	€ 413.000,--	€ 41.300,--
Totaal risico's verbonden partijen			€ 1.053.737,--

Ten opzichte van de jaarrekening 2017 / begroting 2018 zijn er een aantal onderdelen aangepast qua kans op optreden. De RNV is in ontmanteling. De procedure inzake het faillissement van de muziekschool is afgerond. De reservering voor de mogelijke kosten was toereikend. Het budget voor de mogelijke kosten, die samen hangen met het faillissement van de muziekschool worden reeds enkele jaren overgeheveld.

g. Risico's sociaal domein

Openeindefinanciering

Openeindefinanciering betekent dat het uit te keren bedrag afhangt van het aantal ingediende aanvragen. Hierdoor is geen maximum van het uit te keren bedrag aan te geven. Bij de nieuwe taken die de gemeente sinds 2015 voor het sociaal domein uitvoert zijn van de ontvangen integratie-uitkering de overschotten 2015 en 2016 toegevoegd en het tekort 2017 onttrokken aan de reserve Sociaal domein. Ook voor 2018 geldt de conclusie dat de uitvoering niet budgettair neutraal is gerealiseerd. Met name bij de jeugdzorg is sprake van een groot tekort, dat niet geheel kan worden opgevangen door de onderdelen WMO en Participatie. Per saldo blijft sprake van een tekort van ruim € 2,1 mln. Het van toepassing zijnde woonplaatsbeginsel heeft als risico dat de kosten van niet uit de gemeente afkomstige jeugdigen die wel de zorg in Nunspeet genieten niet door de afkomstgemeente worden vergoed. Ook de mogelijkheid van de zorgaanbieders om kosten te kunnen declareren tot 5 jaar na datum van behandeling brengt een risico met zich mee.

Bij de overige voorzieningen (als b.v. huishoudelijke hulp, woon- en vervoersvoorzieningen) is de uitvoering binnen de bestaande budgetten gerealiseerd.

Ook bij de Wet werk en bijstand (WWB) is sprake van een open eindfinanciering. Tegenover de te verwachten uitgaven aan WWB-uitkeringen is een gelijk bedrag als rijksbijdrage geraamd. Evenals vorige jaren is dus sprake

van een budgettaire neutrale raming. Bij de WWB is sprake van een vangnetregeling, de eerste 5% van de rijksuitkering moet de gemeente zelf opvangen. Voor het tekort tussen 5% en 10% kan een vangnetuitkering aangevraagd worden van 50% van dit deel. Voor 2018 is sprake van een overschot en dus is geen gebruik gemaakt van deze vangnetregeling.

Het negatieve resultaat in het totale programma 1 als gevolg van met name het onderdeel jeugdzorg wordt vereffend middels een onttrekking aan de reserve Sociaal Domein. Gezien de economische ontwikkelingen en de gevormde reserve Sociaal Domein in de achterliggende jaren is het risico ingeschat op nihil. Voor de komende jaren zal dit als gevolg van verwachte tekorten tot een andere risico-inschatting leiden.

tabel risico's sociaal domein S=Structureel I=Incidenteel

Risico	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Sociaal domein	S 10%	0	0
<i>Totaal risico's sociaal domein</i>			0

h. Reguliere risico's

Btw / Btw-compensatiefonds

Per 1 januari 2003 is het btw-compensatiefonds ingevoerd. Uit het fonds krijgen gemeenten de betaalde btw op nota's van derden gecompenseerd met uitzondering van de btw die wordt betaald over onderwijsuitgaven en de btw die samenhangt met de subsidiëring van derden. Tegenover deze lagere lasten voor de gemeente staat een uitname uit het Gemeentefonds. Dit houdt in dat de invoering van het btw-compensatiefonds voor de gemeenten gezamenlijk geen voordeel heeft. Voor een individuele gemeente kan de invoering van het btw-compensatiefonds echter wel gevolgen hebben. In 2018 is door de Belastingdienst controle uitgevoerd op toepassing van de btw of het Btw-compensatiefonds. Uit deze controle volgen mogelijke correcties waarvoor een risico is opgenomen.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten de gemeenten vennootschapsbelasting betalen over de winsten die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Wat dit voor financieel gevolg heeft voor onze gemeente is naar verwachting gering. Voor de vennootschapsbelasting is op begrotingsbasis €15.000,- opgenomen. De aangifte 2016 moet nog ingediend worden. Voor de uitoefening van haar publieke taak levert de vennootschapsbelasting geen risico op.

Tegenvallende subsidieverwachtingen

Een risico dat er gelopen wordt, is dat projecten of activiteiten worden uitgevoerd die (deels) gedekt worden door subsidies vanuit de Provincie. Wanneer achteraf blijkt dat er niet voldaan wordt aan de subsidievoorwaarden, ontstaat het risico van een dekkingstekort. Dit risico wordt beperkt door de aanstelling van een subsidiecoördinator. Tot op heden is steeds voldaan aan de subsidievoorwaarden. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen wordt daarom het risico vooralsnog op nihil gesteld.

Gemeentelijke gebouwen

De gemeente heeft verschillende gebouwen in eigendom. Er worden daarbij verschillende risico's gelopen. De belangrijkste risico's zijn: asbest, legionellabesmetting, brandveiligheid, veilig werken op daken en wateraccumulatie. De risico's worden per gebouw geïnventariseerd en in kaart gebracht. Op het gebied van asbest worden de grootste risico's gelopen. Van de meeste gemeentelijke gebouwen is de asbestsanering uitgevoerd. Van enkele gemeentelijke woningen en kleine objecten moeten de inventarisaties nog plaatsvinden.

tabel reguliere risico's S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Btw / Btw-compensatiefonds	I	50%	€ 100.000,--	€ 50.000,--
Vennootschapsbelasting	I	0%	€ 150.000,--	€ 0,--
Tegenvallende subsidieverwachtingen	I	0%	€ 0,--	€ 0,--
Gemeentelijke gebouwen	I	10%	€ 20.000,--	€ 2.000,--
<i>Totaal reguliere risico's</i>				€ 52.000,--

Beheersing van risico's

Voor elk risico moet een keuze gemaakt worden uit de volgende maatregelen:

- Vermijden: Het beleid waar een risico door ontstaat, wordt beëindigd. Op een andere manier wordt vormgegeven of wordt geen beleid gestart dat een risico met zich meebrengt.
- Verminderen: Het risico afdekken via een verzekering, een voorziening of een ander budget in de begroting; de gevolgen van een risico worden beperkt.
- Overdragen: Dit kan door het beleid dat een risico met zich meebrengt te laten uitvoeren door een andere betrokken partij, die daarbij ook de financiële risico's overneemt.
- Accepteren: Risico's kunnen ook bewust genomen worden. Als een risico niet wordt vermeden, verminderd of overgedragen, wordt een risico geaccepteerd en moet de eventuele financiële schade volledig via de weerstandscapaciteit betaald worden.

Financiële vertaling van de risico's

Voor vrijwel alle financiële risico's die zijn te voorzien en kwantificeerbaar zijn, zijn toereikende voorzieningen of bestemmingsreserves gevormd. Van de risico's die van materiële betekenis en niet goed te kwantificeren zijn, is een financiële vertaling gemaakt, zodat deze risico's meegenomen worden bij het bepalen van het weerstandsvermogen. Van onderstaande risico's is de kans van optreden uitgedrukt in een percentage. Het reële financiële gevolg wordt berekend door dit percentage te vermenigvuldigen met het financiële gevolg.

Tabel totalen incidentele en structurele risico's

Risico	Reëel financieel gevolg
Structurele risico's:	
Financiële risico's	€ 0,--
Personele risico's	€ 35.000,--
Sociaal domein	€ 0,--

Totaal structureel	€ 35.000,--
Incidentele risico's	
Juridische risico's	€ 0,--
Financiële risico's	€ 0,--
Personele risico's	€ 0,--
Grondexploitatie	€ 1.551.800,--
Milieu en bodemverontreiniging	€ 30.000,--
Verbonden partijen	€ 1.860.278,--
Reguliere risico's	€ 52.000,--
Totaal incidenteel	€ 3.494.078,--
Totaal risico's	€ 3.529.078,--

Beoordeling weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, moet de relatie gelegd worden tussen de hierboven genoemde financieel vertaalde risico's en de eerder genoemde beschikbare weerstandscapaciteit. Dit wordt uitgedrukt in een ratio. De berekeningswijze van de ratio weerstandsvermogen is als volgt:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen: } \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, wordt gebruikt gemaakt van onderstaande waarderingstabel:

Ratio	Betekenis
< 2,0	Uitstekend
1,4 tot 2,0	Ruim voldoende
1,0 tot 1,4	Voldoende
0,8 tot 1,0	Matig

0,6 tot 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Kwantificering van de incidentele risico's in tijd en geld, waarvoor de gemeente geplaatst zou kunnen worden is arbitrair. Geconstateerd kan worden dat het incidentele weerstandsvermogen onvoldoende is. Daartegenover is het structurele weerstandsvermogen ruim voldoende. In onderstaande tabel is de structurele en incidentele weerstandscapaciteit versus de structurele en incidentele risico's weergegeven.

ratio
 weerstandsvermogen $9.703.953 = 2,7$
 $3.529.078$

Met een uitkomst van het ratio weerstandsvermogen van 2,7 (niet afgerond 2,750) kan worden geconcludeerd worden dat het totale weerstandsvermogen als uitstekend kan worden aangemerkt.

Tabel totaal incidenteel en structureel
 weerstandsvermogen

	weerstands capaciteit	Risico's	weerstands vermogen
Incidenteel	€ 6.098.389,--	€ 3.494.078,--	€ 2.604.311,--
Structureel	€ 3.605.564,--	€ 35.000,--	€ 3.570.564,--
Totaal	€ 9.703.953,--	€ 3.529.078,--	€ 6.174.875,--

Financiële kerngetallen

Financiële kengetallen

Ingevolge artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) worden in deze paragraaf kengetallen opgenomen die inzicht geven in de financiële positie van onze gemeente.

De volgende financiële kengetallen worden hieronder weergegeven:

- Netto schuld quote (bezittingen / schulden)
- Solvabiliteitsratio (eigen vermogen / totaal vermogen)
- Kengetal grondexploitatie (boekwaarde in-/nog niet in exploitatie gebruik genomen gronden / totale baten voor bestemming)
- Structurele exploitatieruimte ((structurele baten – structurele lasten) / totale baten voor bestemming)

- Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

Jaarrekening 2018	Verloop van de kengetallen			
	jaarrek 2017	jaarrek 2018	begr. 2018	begr. 2019
Kengetallen:				
Netto schuldquote	19,0%	17,6%	39,9%	38,0%
Netto schuldquote gecorr.voor verstrekte leningen	19,0%	12,2%	39,9%	43,2%
Solvabiliteitsratio	64,1%	60,7%	58,2%	59,0%
Structurele exploitatieruimte	-0,4%	2,0%	1,2%	-3,6%
Grondexploitatie	39,9%	22,3%	56,7%	40,8%
	Belastingcapaciteit	572,10	590,00	572,10
			572,10	577,82

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Voor Gemeente Nunspeet ligt dit rond de 17,6%. Een percentage boven de 100% geeft aan dat de schuldenlast hoger is dan de baten, waardoor het voldoen aan de betalingsverplichtingen een probleem kan worden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Met deze berekening wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Voor onze gemeente wijkt dit percentage in 2018 niet veel af van de netto schuldquote. Ofwel het aandeel van de verstrekte leningen is klein.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan haar verplichtingen te voldoen. Wanneer dit percentage onder de 50% komt is het aandeel van eigen vermogen in het balanstotaal minder dan de helft. Dit kan een signaal zijn dat het moeilijker wordt om aan de verplichtingen te voldoen. Het percentage voor onze gemeente komt uit op 60,7%.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte onze gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Het percentage bedraagt voor onze gemeente afgerond 2.0%. De conclusie is dat er een geringe structurele ruimte is voor extra structurele lasten.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. Het percentage neemt de komende jaren waarschijnlijk verder toe door de ontwikkeling van Molenbeek fase 2. Hoe hoger het percentage, hoe groter het risico. In 2018 is het percentage 22%. Dit is verdere daling in 2018 ten opzichte van 2016 / 2017. Dit komt door de afnemende risico's en de aantrekkende economie en woningmarkt. Wanneer dit percentage boven de 100% uit komt, kan er aanleiding zijn om maatregelen te nemen.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in onze gemeente zich verhoudt ten opzichte van het

landelijk gemiddelde. De totale woonlasten voor een gemiddeld gezin bij een gemiddelde woz waarde in Nunspeet bedraagt voor 2018 € 590,--. Het landelijk gemiddelde bedraagt € 767,--.

Conclusie

Op basis van bovenstaande kengetallen wordt geconcludeerd dat Nunspeet een financieel gezonde gemeente is: De netto schuldquote neemt af. Deze ontwikkeling wijst op een verbetering van de financiële situatie. De solvabiliteitsratio neemt iets af naar 60,7% maar is nog steeds boven de kritische 50%. De structurele exploitatieruimte is t.o.v. van een negatief omgebogen naar een positief percentage van 2.0% Het begrote risico op de grondexploitaties neemt af. De woningmarkt trekt aan en grondexploitaties komen steeds meer tot ontwikkeling. Dit alles vindt plaats tegen de achtergrond van een gunstige verhouding Nunspeetse en landelijke woonlasten. De Nunspeetse woonlasten liggen aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde. In 2018 behoorde Nunspeet tot de top 20 van gemeenten met de laagste woonlasten.

Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De gemeente Nunspeet is qua oppervlakte uitgestrekt (ruim 12.500 ha) en een groot deel hiervan is bij de gemeente als openbare ruimte in beheer. Veel activiteiten vinden plaats zoals wonen, werken en recreëren. Voor de activiteiten zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, verlichting, openbaar groen, gebouwen en bossen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Het beleid van de gemeente Nunspeet voor het onderhoud van de kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in de nota's:

- 'Afvalwaterketenplan Nunspeet-Elburg'(2013-2020)
- 'Beleids- en beheerplan wegen' (2014-2018)
- 'Beleids- en beheerplan gemeentelijke gebouwen' (2014-2017)
- 'Beleidsplan openbare verlichting' (2011-2020)
- 'Bestemming en beheer van de bossen gemeente Nunspeet'
- 'Landschapsonwikkelingsplan' (2007-2014)
- 'Groenbeleid- en beheerplan' (2011-2017)
- 'Beheerplan heideterreinen gemeente Nunspeet' (2011-2021)

Waterbeheer

Het Afvalwaterketenplan is het resultaat van een planproces met de gemeente Elburg en het waterschap Vallei&Veluwe en omvat o.a. de aan de riolering te stellen doelen, de maatregelen om deze doelen te bereiken en de daarvoor in te zetten middelen. Het Afvalwaterketenplan is opgesteld voor de periode 2013-2020 met een evaluatie in 2017. Het onderhoud en het doen van nieuwe investeringen alsmede de verbetermaatregelen worden overeenkomstig de kaders van het Afvalwaterketenplan uitgevoerd.

Onderhoudsbudget rioleringen

Voor het onderhoud/overige werkzaamheden aan rioleringen is binnen de begroting 2018 een budget beschikbaar van € 340.000,--.

Wegenbeheer

In 2014 is een geactualiseerd beleids- en beheerplan wegen opgesteld voor de periode 2014-2018. In het plan wordt onder meer aangegeven dat het gemiddelde onderhoudsniveau in de gemeente Nunspeet redelijk tot goed te noemen is. Om dit niveau te handhaven dan wel te verbeteren is een aanzienlijke onderhoudsbudget, voor met

name grootonderhoud asfaltverhardingen, nodig. De financiële gevolgen van het Wegenplan zijn vanaf 2015 verwerkt in de begroting.

Tweejaarlijks worden de wegen door derden geïnspecteerd om een zuiver beeld te krijgen van de staat van onderhoud. De andere jaren vindt inspectie plaats door eigen medewerkers. De inspectiegegevens worden telkens toegevoegd aan het wegenbeheerssysteem en op basis daarvan worden uitvoeringsmaatregelen voorgesteld. De uitvoeringsmaatregelen worden getoetst aan de praktijk (kan onderhoud van een weg nog worden uitgesteld ten gunste van een andere weg?) en op basis van deze toets wordt het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd. Op deze wijze wordt dus niet puur theoretisch onderhoud gepland, maar op een efficiënte wijze gewerkt.

Onderhoudsbudget wegen

Voor het onderhoud aan wegen is binnen de begroting 2018 een budget beschikbaar van € 1.157.000,--. Dit budget is inclusief structurele verhoging uit de meerjarenbegroting en de coalitieonderhandelingen. In het beheer- en beleidsplan wegen (opgesteld in mei 2014) is berekend dat het benodigde budget gemiddeld € 1.191.248,-- per jaar bedraagt. Het beheer- en beleidsplan wordt in 2021 geactualiseerd.

Openbaar groen

Het onderhoud van het openbaar groen wordt zowel door derden als in eigen beheer uitgevoerd. De door derden uit te voeren werken zijn opgenomen in vijf onderhoudsbestekken. Het huidige onderhoudsniveau is, gelet op het beschikbare budget, redelijk tot goed.

Voor het beheer in de buitengebieden is een Landschapsontwikkelingsplan (LOP 2006-2014) opgesteld dat in de raad van maart 2006 is vastgesteld. In juni 2006 is ook het Uitvoeringsprogramma LOP door de raad vastgesteld. De uitvoering van het programma is een doorlopend proces waarvan de financiële consequenties zijn verwerkt in de programmabegroting. In het collegeprogramma 2018-2022 is geen nieuw Landschapsontwikkelingsplan opgenomen.

Openbare verlichting

Het Beleidsplan openbare verlichting (2011-2020) is in 2011 door de raad vastgesteld. Het vervangingsschema maakt hier deel van uit en geeft aan welke vervanging er in een bepaald jaar moet plaatsvinden. De gemeente Nunspeet telt momenteel ruim 4.500 lichtmasten van diverse typen, kwaliteit en leeftijd.

Afhankelijk van de wegfunctie wordt gekozen voor een verlichtingsniveau gerelateerd aan minimaal de normen van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde. Deze richtlijnen worden door de meeste gemeenten en nutsbedrijven gehanteerd. Het vervangen van verouderde armaturen en lichtmasten wordt de komende jaren verder voortgezet. In het Beleidsplan openbare verlichting is in het kader van energie- en onderhoudskostenbesparing een zo neutraal mogelijk lichtniveau aangehouden met gebruikmaking van de meest efficiënte verlichtingsmiddelen. Hierbij worden verkeersveiligheid, openbare orde, sociale beleving en de woon- en leefbaarheid gewaarborgd. In het kader van de financiële heroverwegingen is rekening gehouden met de verwachte besparingen door gebruik van duurzame producten. Vanaf 2014 wordt rekening gehouden met een structurele energiebesparing van € 10.000,--. De komende jaren wordt ingestoken op de vervanging van oudere armaturen door energiezuinige led-armaturen.

Onderhoudsbudget openbare verlichting

Voor het onderhoud aan straatverlichting is binnen de begroting 2018 een budget beschikbaar van € 87.500,--. In het beleidsplan Openbare verlichting 2012-2020 is het onderhoudsbudget berekend op € 86.300,--. Hiermee kan geconcludeerd worden dat beschikbaar en benodigd budget in lijn liggen.

Bossen en natuurterreinen

De gemeente Nunspeet heeft een groot areaal aan bos- en natuurterreinen (circa 3400 ha) en het beheer en onderhoud ervan vergt een grote inspanning. Sinds 2002 is voor het bosbeheer het FSC-certificaat (Forest Stewardship Council) verkregen. De onderhoudswerkzaamheden worden overeenkomstig de voorwaarden hieruit uitgevoerd. In 2011 is het Beheerplan heideterreinen 2011-2021 vastgesteld.

Jaarlijks wordt circa 5000 m³ hout uit de gemeentelijke bossen middels aanbesteding verkocht aan houthandelaren die zelf zorg dragen voor het oogsten en verwijderen van dit hout.

Gebouwen

In 2014 is het Beleids- en beheerplan gemeentelijke gebouwen door de raad vastgesteld. Een onderdeel hiervan is het meerjarenonderhoudsplan dat jaarlijks wordt bijgesteld en de basis vormt voor het bepalen van de onderhoudsbudgetten. Naast adequaat onderhoud is het aspect veiligheid van groot belang. Veiligheid is een blijvend punt van aandacht. In de komende tijd wordt ingezet (uit financiële motieven en ter reducering van de milieubelasting) om de energieverbruiken verder omlaag te brengen door het uitvoeren van energiebesparende maatregelen.

Jaarverslag - Paragraaf Financiering

Algemeen

De financieringsparagraaf is samen met het financieringsstatuut (treasurystatuut) een belangrijk instrument voor het transparant maken van het treasurybeheer. De treasuryfunctie houdt in dat de geldstromen van en naar de gemeente zo optimaal mogelijk op elkaar worden afgestemd, met als resultaat dat de rentelasten zo laag mogelijk of de rentebaten zo hoog mogelijk zijn.

In het financieringsstatuut van de gemeente Nunspeet, dat op 17 februari 2015 is vastgesteld, zijn de uitgangspunten, de doelstellingen en de beleidsmatige en organisatorische kaders (inclusief het toezicht op de uitvoering van treasury) bepaald. De voor de gemeente Nunspeet relevante uitvoeringsregels zijn hierin opgenomen.

De financierings- en beleggingsactiviteiten van de gemeente Nunspeet vinden plaats binnen het formele kader van het financieringsstatuut en de financiële verordening van de gemeente Nunspeet. De uitvoering van het treasurybeleid vindt zijn weerslag in de financieringsparagraaf van de begroting en het jaarverslag. In de begroting komen de concrete beleidsplannen aan de orde. In het jaarverslag gaat het om de realisatie van de plannen en om een verschillenanalyse tussen de plannen en de uitkomsten.

Schatkistbankieren

Sinds eind 2013 is het schatkistbankieren voor de gemeente van toepassing. Het schatkistbankieren heeft een wettelijke basis in de wet Financiering decentrale overheden (Wet FIDO). Concreet betekent dit dat decentrale overheden hun liquide middelen aanhouden bij 's Rijks schatkist. Dit moet leiden tot een verminderde externe financieringsbehoefte van het Rijk met als gevolg een lagere staatsschuld en een lagere EMU-schuld van de collectieve sector. Voor de aan te houden middelen in 's Rijks schatkist is een drempel van toepassing, die is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000,-- en een maximum van € 2.500.000,--.

Het schatkistbankieren kan voor de gemeente een negatieve uitwerking hebben op de rendementsverwachting. De hoogte van het negatieve effect is afhankelijk van de afwijking tussen de door het Rijk gehanteerde rentepercentages en de percentages van marktconforme partijen. Uitzettingen (verstrekken van leningen) uit hoofde van de publieke taak blijven mogelijk. Ook het onderling lenen tussen decentrale overheden biedt wellicht mogelijkheden voor een hoger rendement. Voorwaarde hierbij is dat er geen toezichtrelatie mag bestaan tussen de betrokken decentrale overheden.

Risicobeheer

Het treasurybeleid van onze gemeente is erop gericht om binnen de wettelijke kaders een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen dan wel de financieringslasten zo veel mogelijk te reduceren. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden beheerst. Het tot nu toe gehanteerde beleid bij de gemeente is dat het eigen vermogen volledig wordt ingezet als intern financieringsmiddel en niet wordt belegd. Ook wordt geen gebruik gemaakt van

Rente projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	nvt	- € 381.156,--
Saldo door te rekenen externe rente		€ 106.892,--
d1. Rente over het eigen vermogen		0
d2. Rente voorzieningen (waardering op contante waarde)		0
De aan taakvelden toe te rekenen rente		€ 106.892,--
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (incl. overhead)		- €1.163.580,--
f. Rente resultaat taakveld Treasury		- €1.056.689,--

Financieringspositie

De financieringspositie per 1 januari 2018 geeft een begroot financieringstekort van ca € 1,2 miljoen. Opgemerkt moet worden dat hierbij de middelen van ruim € 23,4 miljoen uit de reserve verkoopopbrengst NUON-aandelen buiten beschouwing zijn gelaten. Dit vanwege het feit dat het rendement op deze middelen dient ter compensatie van de weggevallen dividendopbrengsten. In het algemeen wordt geprobeerd een financieringstekort tijdelijk aan te vullen door het aantrekken van kort geld. Dit is niet altijd toegestaan in verband met de zogenoemde kasgeldlimiet.

Op grond van de Wet Fido is de gemeente verplicht per kwartaal de gemiddelde netto vlottende schuld te berekenen. Als deze gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, moet de gemeente de drie kwartaalrapportages toezenden aan de toezichthouder, vergezeld van een plan om weer aan de kasgeldlimiet te voldoen.

De gemiddelde netto vlottende schuld in elk van de kalenderkwartalen van 2018 in verhouding tot de kasgeldlimiet is in onderstaand overzicht weergegeven:

Netto vlottende schuld (x € 1.000,--)

	1e. kw.	2e. kw.	3e. kw.	4e. kw.
Gemiddelde schuld	€ 2.065,--	-€ 1.163,--	-€ 5.913,--	- € 6.032,--
Toegestane kasgeldlimiet	€ 5.042,--	€ 5.042,--	€ 5.042,--	€ 5.042,--
Ruimte(+)/Overschrijding(-)	€ 2.977,--	€ 6.205,--	€ 10.955,--	€ 11.074,--

De werkelijke financieringspositie en de daarbij behorende financieringsbehoefte is, ondanks de periodieke berekening van de liquiditeitspositie, veelal moeilijk in te schatten. Dit heeft onder andere te maken met de voortgang van de uitvoering van diverse projecten en de daaruit voortvloeiende investeringen. Ook uitgaven als gevolg van de in exploitatie zijnde bestemmingsplannen spelen hierbij een belangrijke rol. Bij de grondexploitatie moet overigens enerzijds rekening worden gehouden met het aankopen van grond, de kosten van bouw- en woonrijp maken en anderzijds met de verkoop van grond.

Liquiditeitspositie

Door een goed beheer van de dagelijkse saldi wordt gestreefd naar een optimaal rendement en wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie steeds voldoende is om aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Het betalingsverkeer verloopt daarbij voornamelijk via onze huisbankier, de BNG.

Bij het optimaliseren van het renteresultaat worden voor het aantrekken of uitzetten van geld - als gevolg van de liquiditeitspositie in overeenstemming met het financieringsstatuut en de regelgeving voor het schatkistbankieren - meerdere partijen benaderd voor het uitbrengen van een offerte. Aan de hand van deze offertes wordt een keuze gemaakt.

Doordat de rentepercentages van kort geld aanzienlijk lager liggen dan die van langlopende leningen, is zoveel mogelijk met kort geld gefinancierd. Dit binnen het wettelijk kader van de kasgeldlimiet en de voorwaarden waaronder de rekening-courantovereenkomst met de huisbankier dit toestaat.

Leningenportefeuille

De omvang van de in het begrotingsjaar aan te trekken geldleningen hangt mede af van de geraamde investeringen. Deze financieringsbehoefte wordt in de programmabegroting bepaald aan de hand van bijlage B Overzicht investeringen en uitgaven per programma.

Voor 2018 werd een financieringstekort geraamd van bijna €1,2 miljoen, exclusief de geblokkeerde middelen uit de verkoopopbrengst NUON-aandelen. In 2018 zijn geen langlopende leningen aangetrokken. Een overzicht van de lopende leningen is opgenomen in het bijlagenboek van de jaarrekening. De werkelijke stand van de opgenomen leningen bedroeg eind 2018 12,5 miljoen euro. Door de forse verschillen in rentepercentages is ook in 2018 maximaal met kort geld gefinancierd.

Geïnvesteed vermogen/financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 1 januari 2018 en 31 december 2018 bedroeg respectievelijk € 65,7 en € 59,8 miljoen. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven. De verstrekte geldleningen aan derden maken deel uit van het geraamde geïnvesteed vermogen. Deze hebben echter geen budgettaire gevolgen voor de gemeente (bijv. duurzaamheidsleningen, startersleningen en de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel). Het gaat hierbij om een bedrag van € 3,1 miljoen.

Het deel van het per 31 december 2018 geïnvesteed vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente bedraagt € 56,7 miljoen (€ 59,8 miljoen -/- € 3,1 miljoen). Het totaal geïnvesteed vermogen is voor € 12,5 miljoen gefinancierd met vreemd vermogen (=opgenomen langlopende geldleningen) en het restant van € 44,2 miljoen met eigen middelen en kortlopende financieringsmiddelen.

Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2018 met vreemd vermogen gefinancierde deel kan worden geconcludeerd dat de geraamde financieringsstructuur - en in relatie hiermee ook het weerstandsvermogen - van onze gemeente op 31 december 2018 als redelijk kan worden beoordeeld.

Omslagrente

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in onderstaand overzicht. Uit dit overzicht blijkt dat de gemeente vrijwel geen renterisico loopt. Wanneer de omslagrente lager is dan de marktrente, ontstaat er een risico. Dit is een gevolg van het feit dat hieruit een financieel nadeel voortvloeit voor de begroting. Als het rentepercentage van aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente van 1%, blijft het renterisico in de rekening 2018 acceptabel. Verwacht wordt dat de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische ontwikkelingen in de komende jaren licht gaat stijgen. Op grond van deze verwachting is er, naar het zich nu laat aanzien, nauwelijks renterisico te verwachten.

De rentegevoeligheid – het renterisico – kan worden gedefinieerd als de mate waarin het saldo van de rentelasten en rentebaten verandert door wijziging in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rentelooptijd van één jaar of langer.

Bij de inwerkingtreding van de Wet FIDO is het begrip 'renterisiconorm' ingevoerd. Uitgangspunt hierbij is om zo veel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. De norm bedraagt 20% van het begrotingstotaal.

Renterisico per 2018 (x € 1.000)		Uitkomst 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021
1.	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	€ 2.261,--	€ 1.869,--	€ 1.890,--	€ 1.906,--

3.	Renterisico op vaste schuld (1+2)	€ 2.261,--	€ 1.869,--	€ 1.890,--	€ 1.906,--
4.	Renterisiconorm	€ 13.262,--	€ 12.453,--	€ 12.421,--	€ 12.273,--
5.	Ruimte (+)/Overschrijding (-); (4-3)	€ 11.001,--	€ 10.584,--	€ 10.531,--	€ 10.367,--
Berekening renterisiconorm					
4a.	Begrotingstotaal lasten	€ 66.309,--	€ 62.267,--	€ 62.106,--	€ 61.363,--
4b.	Percentage	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm berekend op basis van cijfers 2018 (4ax4b)	€ 13.262,--	€ 12.453,--	€ 12.421,--	€ 12.273,--

Beheer beschikbare liquiditeiten

Kasbeheer

Saldo- *en* *liquiditeitsbeheer*
 Voor het liquiditeitsbeheer zijn overeenkomsten met de BNG (geïntegreerde dienstverlening) en de Rabobank gesloten. Hierdoor kunnen tekorten aan middelen op voordelige wijze worden geleend en kan de gemeente tegen gunstige voorwaarden snel over voldoende middelen beschikken. Daarnaast is van belang dat het Rijk alle financiële transacties met de gemeente verrekend bij de BNG (dit geldt overigens voor alle gemeenten). Als gevolg van de invoering van het schatkistbankieren is het eventueel uitzetten van overtollige liquide middelen (boven drempel) bij commerciële banken niet toegestaan. Dit mag alleen bij 's Rijks schatkist of andere lokale overheden waarbij geen toezicht relatie bestaat.

Geldstromenbeheer

Voor een optimaal beheer van de geldstromen is een goede liquiditeitsprognose onontbeerlijk. Dit brengt een inspanningsverplichting voor de totale organisatie met zich mee. Een continu bijstellen van de liquiditeitsprognose, met als basis de planning van de investeringen, is daarbij van groot belang. Het beheersen van de risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitsplanning en meerjareninvesteringsplanning waardoor de financieringskosten hoger kunnen uitvallen dan geraamd, vergt de nodige inspanning. Het verkrijgen van betrouwbare informatie is hierbij van cruciaal belang. Ook het aanscherpen van het debiteurenbeheer en de invordering van belastingen speelt hierbij een belangrijke rol. Het niet nakomen van betalingsverplichtingen heeft invorderingsmaatregelen tot gevolg. In eerste fase een aanmaning en in tweede fase (dwang)invordering, door gebruik te maken van een (gerechts)deurwaarder. Deze activiteiten worden regelmatig met succes uitgevoerd, resulterend in het afboeken van al lang openstaande vorderingen.

Duurzame toegang tot financiële markten

Een gemeente heeft als overheidsinstelling een zogenoemde AAA-rating. Dit houdt in dat een gemeente door geldverstrekkers als zeer kredietwaardig wordt beschouwd. Als gevolg hiervan is de toegang tot financiële markten gegarandeerd en kan een gemeente tegen gunstige voorwaarden lenen. Bovendien heeft de gemeente Nunspeet door de overeenkomsten met de banken een zeer snelle toegang tot de financiële markten. Overigens worden bij het aantrekken van leningen offertes gevraagd bij meerdere geldverstrekkers.

Leningenportefeuille

Onderstaande tabel geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen.

De mutaties als gevolg van aflossingen en rente zijn:

Mutaties in leningenportefeuille	Bedrag in € 1.000,--	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari 2018	€ 14.753,--	3,34%
Nieuwe leningen	-	
Reguliere aflossingen 2018	€ 2.261,--	
Vervroegde aflossingen	-	
Stand per 31 december 2018	€ 12.492,--	

Voor de komende jaren moeten, gezien de investeringen volgens het overzicht 'investeringen en uitgaven per product', nog een aantal geldleningen worden aangetrokken. Gelet op de huidige rentestanden en de overheidsbemoedienis betreffende de rentepercentages zal de rentelast nauwelijks stijgen.

Organisatie

In het Financieringsstatuut en de financiële verordening is opgenomen welke personen bevoegd zijn tot het aantrekken en uitzetten van middelen. In het kader van het gemeentebrede project 'Risico management' is de administratieve organisatie van de treasuryfunctie beschreven.

Gemeentefinanciering

De financiering van de gemeentelijke activiteiten is de verantwoordelijkheid van de afdeling Financiën. Hierbij wordt de gemeente als een geheel beschouwd. Dit houdt in dat bij het bepalen van de financieringsbehoefte alle inkomsten en uitgaven betrokken worden. De achterliggende gedachte daarbij is dat tijdelijke overschotten van de ene activiteit kunnen worden ingezet voor het financieren van een andere activiteit. Deze wijze van financieren wordt ook wel aangeduid als 'totaalfinanciering'. Op deze wijze worden de rentekosten beperkt. Projectfinanciering wordt in principe niet toegepast.

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – is de zogenoemde kasgeldlimiet belangrijk. Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend door een door het ministerie van Financiën vastgesteld percentage (voor 2018 e.v. 8,5%) vermenigvuldigd met het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Per kwartaal wordt de gemiddelde liquiditeitspositie bepaald en getoetst aan de kasgeldlimiet. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, moet de gemeente de drie kwartaalrapportages toesturen aan de provincie als toezichthouder, vergezeld van een plan om weer aan de kasgeldlimiet te voldoen. Voor het begrotingsjaar 2018 bedraagt de berekende kasgeldlimiet € 5.042.000,--. In 2018 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Onderstaand wordt de berekening van de begrote kasgeldlimiet voor de jaren 2018 tot en met 2021 weergegeven.

Kasgeldlimiet 2018 (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021
Begrotingstotaal	€ 59.323,--	€ 58.135,--	€ 57.849,--	€ 57.420,--
Begrotingsomvang 1 januari (is grondslag)				
Toegestaan kasgeldlimiet	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 5.042,--	€ 4.941,--	€ 4.917,--	€ 4.881,--

Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

Nadat de gemeenteraad in de programmabegroting en beleidsnotities heeft bepaald wat de gewenste maatschappelijke effecten en doelstellingen van het beleid zijn en welke budgetten daarvoor beschikbaar zijn, neemt het college de uitvoering ter hand. Het geheel van uitvoeringsmaatregelen – inclusief de effectieve en efficiënte inzet van middelen, het hanteren van een systeem van planning & control en de voorbereiding van raadsbesluiten – noemen wij de gemeentelijke bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoering is een bevoegdheid en verantwoordelijkheid van burgemeester en wethouders. Toch heeft de wetgever het goed gedacht om in de programmabegroting, het document waarin college en gemeenteraad afspraken maken over het komende jaar, een nadere toelichting op de bedrijfsvoering op te laten nemen. Bij de jaarrekening wordt de verantwoording weergegeven.

Organisatieontwikkelingen

In de huidige samenleving zijn onomkeerbare ontwikkelingen waarneembaar die vragen om een andere overheid. Denk aan thema's zoals participatie, netwerken, flexibiliteit, diversiteit en maatwerk. Ook de gemeente moet een antwoord geven op het ontstaan van een *netwerksamenleving*, die vraagt om het leggen van verbindingen tussen de belangen en de beschikbare oplossingen bundelt naar het gewenste resultaat. In deze veranderende samenleving ontstaan op participatieve wijze lokale maatwerkoplossingen in wisselende samenwerkingsverbanden.

Nunspeet wil een professionele, betrouwbare en ambitieuze overheid zijn, die meedenkt, transparant werkt en de kracht van andere partners gebruikt om haar doel te bereiken en daarmee midden in de samenleving staat. De huidige organisatie heeft een betrouwbaar fundament. De directie kiest ervoor daarop voort te bouwen en de schaarste aan middelen te gebruiken om grenzen te verleggen of te doorbreken en de organisatie nog scherper, alerter, meer lean, meer zakelijk en efficiënter te maken. In het kader van kwaliteitsontwikkeling is geconcludeerd dat de organisatie voor een groot deel proces georiënteerd is en daarmee een belangrijk onderdeel van onze

'genen' vormt. Voor de komende jaren worden vier kernbegrippen toegevoegd die bij het daadwerkelijk vormgeven van de andere overheid en een compacte organisatie, opgeld doen.

De vier kernbegrippen zijn: *Vakmanschap, Verbinding, Verantwoordelijkheid en Vertrouwen*. Allen begrippen die de komende jaren waardevol zijn bij de doorontwikkeling van de organisatie. Het zijn begrippen die bij de andere overheid horen en richting geven aan onze 'handel en wandel' de komende jaren. De vier V's zeggen iets over ons gedrag en wat daarin in de huidige omstandigheden van groot belang is om uit te dragen als organisatie. Dit gaan wij tot uiting brengen in het op te stellen strategische opleidings- en ontwikkelprogramma. Met dit programma geven leidinggevend, professionals en teams invulling aan de vier V's. Het programma is bedoeld als aanjager om onze ambities te bereiken, maar is ook de basis voor een nieuwe manier van werken die past bij de veranderende rol van onze gemeente.

Inmiddels zijn met de volgende 'big 5' (de eerste) stappen gezet:

1. Organisatieontwikkeling (opleidingsprogramma, structuur)
2. Dienstverlening (digitaal en persoonlijk)
3. 'Binnen = Buiten' (co-creatie, participatie)
4. Samenwerking (NEO en SNV)
5. 'Basis op orde' (allereerst het werk goed uitvoeren, dan stap voor stap ontwikkelen)

Kwaliteitszorg

Het lijnmanagement is verantwoordelijk voor de succesvolle groei van het eigen organisatieonderdeel. Daarnaast is de kwaliteitscoördinator de eerstverantwoordelijke voor de ondersteuning in het doorontwikkelen van de organisatie. Hij zoekt daarbij aansluiting bij landelijke initiatieven die geïnitieerd worden vanuit de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), waarin het kwaliteitsmanagement voor gemeenten wordt georganiseerd.

Een van de activiteiten van de VNG is het verzamelen van kwalitatief hoogwaardige benchmarkgegevens via www.waarstaatjegemeente.nl, een onderzoek dat in 2018 is uitgevoerd is de burgerpeiling. De resultaten zijn gepubliceerd in www.waarstaatjegemeente.nl. De burgerpeiling geeft inzicht in het oordeel van onze inwoners over onze gemeente. De burgerpeiling is via een vragenlijst uitgezet onder de inwoners van onze gemeente. In de vragenlijst zijn 4 maatschappelijke thema's aan de orde gekomen te weten: Woon- en leefklimaat, Relatie inwonergemeente, Gemeentelijk dienstverlening en Zorg & Welzijn. Het totaaloordeel per thema is in alle gevallen hoger dan het gemiddelde van de gemeenten met eenzelfde aantal inwoners. Toch zal er aan de hand van opmerkingen/aanbevelingen van de inwoners die het formulier hebben ingevuld een verbeterplan worden opgesteld.

Personeel- en organisatiebeleid

Het bestuurs- en managementmodel onderkent dat personeel het belangrijkste productiemiddel van de gemeente is. Binnen de kaders die de gemeenteraad stelt en in opdracht van burgemeester en wethouders ontwikkelen ambtenaren het gemeentelijke beleid en leveren ambtenaren de gemeentelijke diensten. De moderne maatschappij en het moderne bestuur vragen om taakvolwassen ambtenaren. De moderne ambtenaar is een deskundige sparringpartner voor politiek en bestuur, een publiek entrepreneur en een netwerker.

De moderne ambtenaar heeft een omgeving nodig waarin hij of zij goed uit de verf komt en resultaten kan behalen. De gemeente Nunspeet kiest daarom voor een organisatiebeleid dat daarop is afgestemd. In de samenwerking tussen ambtenaren en college is respect voor elkaars inbreng, is er ruimte om inhoud te geven aan de eigen verantwoordelijkheden en wordt ingespeeld op de wederzijdse afhankelijk- en duidelijkheid over de grenzen van elkaars handelen. Er is een humanresources management (hrm) dat zorgt dat elke individuele bijdrage van een organisatie leidt tot het behalen van de strategische doelen.

Een breed inwerkprogramma moet ervoor zorgen dat ambtenaren de bijzonderheden van hun ambtenarenstatus inzien. Verder wordt ingezet op voldoende ontwikkelingsmogelijkheden, personeelsplanning, competentie management, een coachende manier van leidinggeven en het belonen van kwaliteit. Bureaupolitiek en

verkokering worden tegengegaan. Afdelingen en teams moeten zo veel mogelijk elkaars taal spreken en als eenheid naar buiten treden.

Het personeelsbeleid van de gemeente Nunspeet wordt in de praktijk vormgegeven door de afdelingshoofden en teamleiders in hun hoedanigheid van integraal manager. Zij worden daarin ondersteund door de directie en het team POFO. Dat team is ook de initiator en de concernbewaker van het hrm. Elk afdelingshoofd/teamleider wordt ondersteund door een personeelsconsulent.

De gemeente Nunspeet staat voor een modern en gedifferentieerd hrm, gericht op het binnenhalen en -houden van medewerkers uit diverse groepen die bijvoorbeeld gebaseerd zijn op leeftijd, cultuur of geslacht. De gemeente investeert in leren en kwaliteit en gaat uit van een volwassen werkrelatie. De medewerker kan niet achterover leunen, maar wordt zelf verantwoordelijk geacht voor zijn of haar competenties, loopbaan en prestatie, waarbij de werkgever faciliteert en stimuleert. Personeelsinstrumenten worden geïntegreerd toegepast: werving en selectie, personeelsplanning, het opstellen van functieprofielen en opleidingsplannen staan in directe relatie tot elkaar. Het hrm is geborgd in de organisatie door een cyclus van functionerings- en beoordelingsgesprekken alsmede door een cyclus van opleidingsplannen en door protocollen voor werving en selectie en voor de introductie van nieuwe medewerkers. Omdat de spanning op de arbeidsmarkt ook merkbaar is door gemeente Nunspeet wordt ingezet op de ontwikkeling van een moderner personeels- en wervingsbeleid.

Planning & control

Voor de beheersing en de regie van werkprocessen is een systeem van planning & control nodig. Zoals hierboven al is aangegeven, is in het bestuurs- en managementmodel rekening gehouden met frequent overleg tussen de diverse spelers: collegeleden, directie en afdelingen.

Daarnaast kent de organisatie een systeem waarin adviezen aan college en gemeenteraad door (staf)afdelingen, concerncontroller en kwaliteitscoördinator worden getoetst op bijvoorbeeld de juridische en financiële kwaliteit. En in de derde plaats is er de periodieke rapportage van de organisatie aan directie, college en gemeenteraad – uiteraard gestart met de programmabegroting en afgesloten met de programmarekening.

Planning & control is een belangrijk instrument voor een continue verbetering van de bedrijfsvoering. Hierbij moet – naast de instrumentele kant – het accent vooral worden gelegd op de verantwoordelijkheid en gedragskant. Instrumenten zijn belangrijk, maar nog belangrijker is hoe deze gehanteerd worden binnen de organisatie. Planning & control is ook een gezamenlijke mentaliteit: zeggen wat je doet (planning) en doen wat je zegt (control/verantwoording). Daar hoort ook transparantie bij: fouten maken mag, als er maar open over wordt gecommuniceerd en als er maar van wordt geleerd.

Administratieve organisatie en interne controle

Een van de speerpunten voor de bedrijfsvoering is de zogenoemde interne controle als onderdeel van het gemeentelijke risicomanagement. Jaarlijks beziet de externe accountant het zelf controlerend vermogen van de gemeente. De omgeving waarin de gemeente opereert, is continu aan verandering onderhevig en daarom moet ook de interne controle blijven ontwikkelen.

Screening

De afbakening van de interne controle vindt plaats in het interne controleplan. Dit plan bevat een gemeentebrede inventarisatie van processen die voor verbijzonderde interne controle in aanmerking komen, een risicoanalyse van deze processen om de prioritering te kunnen vaststellen, gevolgd door een keuze van processen waarop verbijzonderde interne controle moet plaatsvinden.

Vorbereiding

De voorbereiding vindt plaats aan de hand van het interne controleplan:

- Per gekozen proces wordt een inventarisatie van de beheersingsrisico's gemaakt.
- Per gekozen proces wordt een inventarisatie van de in de organisatie getroffen beheersmaatregelen gemaakt.

- Per gekozen proces wordt vastgesteld welke beheersmaatregelen getoetst moeten worden door middel van verbijzonderde interne controle.
- Aan de hand van bovenstaande punten wordt een werkprogramma vastgesteld.

Uitvoering

Uitvoering van de werkzaamheden en het vastleggen ervan in een controleverslag (audittrail).

Met deze werkwijze is het zelfcontrolerend vermogen van de gemeente voorlopig up-to-date gebracht. Aan de hand van conclusies en bevindingen – niet in de laatste plaats naar voren gebracht door de accountant – blijven wij waar nodig de maatregelen ook in de toekomst bijstellen. De uitvoering van de interne controle vindt deels plaats door een externe partij. Dit jaar is er ook weer een fraude-analyse opgesteld.

Doelmatig- en doeltreffendheidonderzoeken

De effectiviteit en efficiëntie van de bedrijfsvoering vormen een rode draad door het dagelijks bestuur van de gemeente. De middelen zijn beperkt en er is een groot scala aan doelen te behalen. Kritisch doelgericht werken en verspilling voorkomen, zijn dan ook aandachtspunten waarvan nagenoeg al het gemeentelijke handelen is doortrokken.

Omdat met beperkte middelen, die bovendien nauwelijks kunnen worden beïnvloed, een heel groot takenpakket moet worden uitgevoerd hebben de gemeenten doelmatig- en doeltreffendheid over het algemeen hoog in het vaandel staan. De wetgever heeft in artikel 213a van de Gemeentewet voorgeschreven dat het college regelmatig onderzoek moet doen naar de doelmatig- en doeltreffendheid van het gevoerde beleid. Ook de manier waarop dat moet gebeuren, wordt ten dele voorgeschreven. Dit blijkt voor gemeenten een forse administratieve lastenverzwaring met zich mee te brengen. Middelgrote en kleinere gemeenten komen in de praktijk niet of nauwelijks toe aan de voorgeschreven onderzoekscyclus. Zij zijn wel degelijk bezig met doelmatig- en doeltreffendheid, maar voldoen formeel niet aan artikel 213a van de Gemeentewet. Daar staat geen sanctie tegenover en overigens wordt een wijziging van de wet verwacht waarbij artikel 213a wordt geschrapt of minder verplichtend gemaakt.

In Nunspeet wordt de toepassing van artikel 213a uitgevoerd door koppeling aan de Kwaliteitszorg en de hoofdlijnenrapportages. Daarnaast komt de doelmatigheid aan de orde in de onderzoeken van de rekenkamercommissie en de accountant.

Informatiebeleid

Informatiebeveiliging en Privacy.

Informatiebeveiligingsbeleid, doelstellingen en afspraken

De belangrijkste gemeentelijke doelstellingen van het informatiebeveiligings- en privacybeleid zijn:

- het zorgvuldig omgaan met informatie;
- het zorgen voor betrouwbare en actuele gegevens;
- een betrouwbare en continue dienstverlening;
- het voldoen aan wet- en regelgeving (zoals die voor privacy);
- het beheersen van risico's (Governance, Risk en Compliance).

Om dit te verwezenlijken heeft de gemeente als belangrijkste ambities:

- De ambitie om te voldoen aan de Baseline Informatieveiligheid Gemeenten (BIG) als basisnormenkader;
- Bewustzijn en belang van informatieveiligheid onder de medewerkers vergroten;
- Het nakomen van de afspraken over de verantwoording middels de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA);
- Het voldoen aan wet- en regelgeving, zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Algemeen beeld en resultaten afgelopen periode

De gemeente Nunspeet als organisatie is zich al lange tijd bewust van het belang van informatiebeveiliging en de verantwoordelijkheid voor het goed omgaan met gegevens die ons zijn toevertrouwd. De toepassing van technische maatregelen is om die reden op een hoog niveau. Informatieveiligheid is echter niet alleen een kwestie van techniek, maar zeker ook van het informatiebewustzijn bij de medewerkers. Statistisch gezien is misbruik van informatie meestal het gevolg van onbewust handelen van medewerkers. Om die reden is er in 2017 de nodige aandacht besteed aan awareness.

Disclaimer

Afgelopen jaar is de informatieveiligheid bij overheden regelmatig in het nieuws geweest. Dit heeft niet alleen te maken met het toenemen van het aantal incidenten, maar zeker ook met de toenemende aandacht voor het onderwerp. Het invoeren van de maatregelen uit de BIG is geenszins een garantie dat beveiligingsincidenten niet voor zullen komen. Enerzijds moeten de maatregelen doorlopend worden afgestemd op de ontwikkelingen op dit gebied, anderzijds zijn de maatregelen vergelijkbaar met de maatregelen die worden getroffen voor de beveiliging van een woning. De maatregelen moeten voldoende bescherming bieden tegen onbevoegde toegang, maar 100% garantie dat dit niet zal plaatsvinden, kan niet worden gegeven.

Beheersmaatregelen Informatie Beveiliging (IB)

Een overzicht van de belangrijkste maatregelen die bijdragen aan het realiseren van de IB-doelstellingen:

Organisatie en Taken, Bevoegdheden en Verantwoordelijkheden (TBV's), awareness.

De Organisatie van de informatieveiligheid is geactualiseerd in verband met de wijzigingen in de organisatie. Hiertoe zijn de TBV's opnieuw vastgesteld. Er is structureel overleg ingevoerd met zowel de directie als met de verantwoordelijk portefeuillehouders zodat zij voortdurend bekend zijn met de actuele stand van zaken.

Voor wat betreft de awareness is een i-bewust campagne voortgezet, waarbij ook Privacy als onderdeel is toegevoegd.

Organisatorische en technische maatregelen.

Eén van de zorgpunten was het verantwoord uitwisselen van informatie. Om deze uitwisseling eenvoudiger te maken is in 2017 een technische oplossing ingevoerd voor het beveiligd mailen. Deze oplossing is begin 2018 operationeel gekomen.

Information Security Management System (ISMS).

Nunspeet heeft in 2018 een nieuw managementsysteem aangeschaft dat in 2019 wordt geïmplementeerd. Doelstelling is om de applicaties organisatiebreed in beeld te krijgen en de verantwoordelijkheid voor de informatieveiligheid eenduidig bij de proceseigenaren te beleggen.

Realisatie doelstellingen IB-beleid (effectiviteit beheersmaatregelen en risico's)

In 2015 is het Informatiebeveiligingsplan vastgesteld. Dit plan was er op gericht om de implementatie van de BIG in 2018 te voltooien. In 2018 is er een plan opgesteld voor het borgen van de bedrijfscontinuïteit. Dit plan wordt begin 2019 vastgesteld, waarna de verschillende deelplannen kunnen worden uitgewerkt.

Het informatiebeveiligingsbeleid is het afgelopen jaar in samenspraak met onze externe adviseur geactualiseerd en geprioriteerd op basis van de nu geldende risico's. De implementatie zal in 2019 worden afgerond. Begin 2019 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) vastgesteld. Ten aanzien van het in werking treden is afgesproken dat 2019 een overgangsjaar is en dat in 2020 aan de BIO moet worden voldaan.

Sinds 2017 vindt de verantwoording over de informatiebeveiliging plaats middels ENSIA. De uitkomsten worden gerapporteerd aan de Raad. Voor de onderdelen Suwinet en DigiD heeft verificatie plaatsgevonden door een externe auditor.

Collegeverklaring ENSIA inzake informatiebeveiliging DigiD en Suwinet

Naast de horizontale verantwoording over de informatiebeveiliging aan de raad moet ook verticaal verantwoording worden afgelegd richting ministeries. Afgelopen jaar is hiervoor voor de eerste maal het instrument ENSIA ingezet. Het college heeft een collegeverklaring opgesteld over de evaluatie DigiD en SUWInet en deze aan een externe auditor ter toetsing voorgelegd. De verantwoording over de Basisregistratie Personen (BRP), de Paspoortuitvoeringsregeling Nederland (PUN), de zelfevaluatie Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) en de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) zijn separaat uitgevoerd. Voor de Basisregistratie Ondergrond (BRO) bestaat deze verplichting (nog) niet. Ook deze zelfevaluatie is uitgevoerd. De resultaten zijn ingediend bij de verantwoordelijke ministeries.

Incidenten

In 2018 hebben zich meerdere incidenten voorgedaan. Het betreft onder andere datalekken, maar ook de dreiging van virussen:

Datalekken:

Er zijn in 2018 drie datalekken gemeld. Het betroffen onjuist geadresseerde e-mail berichten. Er is van deze datalekken geen melding gemaakt bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), omdat er geen bijzondere persoonsgegevens in het geding waren.

Beveiligingsincidenten

Afgelopen jaar heeft de gemeente enkele meldingen van de IBD ontvangen waaruit kwetsbaarheden blijken bij systemen die ook door Nunspeet worden gebruikt. Een deel van deze kwetsbaarheden kon worden opgelost door patching. De adviezen zijn opgevolgd om de risico's zoveel mogelijk te beperken..

Virusaanvallen

Voor gemeenten geldt net als voor andere organisaties dat zij bedreigd worden door onder andere DDos-aanvallen. Omdat de website wordt gehost door een externe partij, heeft deze partij maatregelen getroffen om de continuïteit van de dienstverlening te garanderen. De bedrijfsvoering van de gemeente is niet door deze aanvallen getroffen.

Meerjarenperspectief

Uit bovenstaande beschrijving blijkt dat al veel maatregelen uit de BIG zijn geïmplementeerd. In 2019 is gepland de implementatie van de BIG-maatregelen af te ronden. Nunspeet neemt deel aan GGI-veilig. Dit betreft een collectieve inkoop van diensten ter verhoging van de Informatieveiligheid. Onderdeel van deze aanbesteding is onder andere de implementatie van netwerk-monitoring. De verwachting is dat deze gezamenlijke aanbesteding een dergelijke dienst binnen het bereik van een gemeente met die omvang als die van Nunspeet brengt.

Ten aanzien van privacy geldt dat de inspanningen gericht zijn op de implementatie van de AVG, die op 25 mei 2018 in werking is getreden. De gemeente heeft samen met Elburg een Functionaris Gegevensbescherming benoemd. In 2019 wordt het register van de verwerkingen van Persoonsgegevens verfijnd en het gebruik van gegevens kritisch bezien.

Subsidies

Subsidieplafonds worden op basis van de Algemene subsidieverordening Nunspeet 2011 door de raad vastgesteld tijdens de begrotingsbehandeling. Subsidieplafonds hebben als doel om een subsidie te kunnen weigeren op het moment dat het budget niet meer toereikend is en er op basis van een verordening wel aanspraak kan worden gemaakt op een subsidie.

Bij het bekendmaken van een subsidieplafond wordt weergegeven welke subsidie het betreft, welk bedrag beschikbaar is en op welke wijze het beschikbare bedrag wordt verdeeld. De volgende subsidieplafonds gelden voor 2018:

Tabel 1.1 - Subsidieplafonds 2018

Omschrijving subsidie	Subsidieplafond	Verstrekt	Verdeling bij bereiken subsidieplafond

		2018	
Eenmalige subsidie cultuur	€ 2.655,--	€2.000,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Jaarlijkse subsidie amateurkunstverenigingen	€ 14.300,--	€17.360,--	Naar rato
Eenmalige subsidie sport	€ 10.000,--	€5.616,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Restauratie monumenten	€ 249.890,--	€129.016,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Afkoppelen verhard oppervlak	€ 50.750,--	€3.022,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Gewoon Gemak	€ 0,--	€619,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Collectief Particulier Opdrachtgeverschap	€ 60.000,--	€14.338,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst
Jaarlijkse eenmalige subsidies sociale samenhang en leefbaarheid	€ 25.000,--	€10.550,--	Wie het eerst komt, ontvangt het eerst

Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen

Algemeen

Wat zijn verbonden partijen? Volgens artikel 1 lid b van het Besluit begroting en verantwoording is een verbonden partij: 'Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft'. Vervolgens worden in de leden c en d aangegeven wat een bestuurlijk en een financieel belang is. Een bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Het gaat bij verbonden partijen om de specifieke combinatie van financiële en bestuurlijke inbreng.

Bij de gemeente Nunspeet is sprake van de volgende verbonden partijen:

Deelnemingen in vennootschappen en coöperaties:

- Bank Nederlandse Gemeenten NV
- NV Alliander
- Vitens NV
- Coöperatie Gastvrije Randmeren
- NV Inclusief Groep
- NV Afvalsturing Friesland
- Leisurelands

Gemeenschappelijke regelingen:

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe
- Omgevingsdienst Noord-Veluwe
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Noord Oost Gelderland

Stichtingen en verenigingen:

- Stichting Muziekschool Noordwest-Veluwe (in afronding)
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe

Per verbonden partij is een risicoanalyse opgenomen. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico dat de gemeente bij de verbonden partijen loopt. Een manier van risicometing is te kijken naar de solvabiliteit. De solvabiliteit is de mate waarin de onderneming in staat is het totale vreemd vermogen terug te betalen. Het is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen van een onderneming. Men berekent de solvabiliteit als verhouding tussen eigen vermogen/totaal vermogen. Een solvabiliteit wordt goed genoemd als deze hoger is dan 25% (eigen vermogen is meer dan 25% van het balanstotaal).

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) moeten gemeenten voor verbonden partijen informatie opnemen (zie bijlage bij deze paragraaf). Het gaat daarbij om het belang aan het eind van het jaar, de omvang van het eigen vermogen aan het begin en het eind van het jaar en het (verwachte) resultaat over het jaar. Bij deze bepaling worden de meest recente jaarcijfers als basis gehanteerd. Bij de weging van het risico van verbonden partijen zal gekeken worden naar de bijdrage die de gemeente levert en het financiële nadeel dat de gemeente loopt bij een eventueel faillissement. Hierbij wordt een inschatting gemaakt van de kans dat een faillissement zich voordoet.

Bank Nederlandse Gemeenten NV

Vestigingsplaats

Den Haag

Publiek belang

BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.

Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.

Bestuurlijk belang

De gemeente heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op de aandelen die zij bezit (één stem per aandeel van € 2,50). Het aandelenbezit wordt gezien als een duurzame belegging. Gedurende het afgelopen jaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang van onze gemeente in de BNG.

Financieel belang

De gemeente Nunspeet bezit een aandelenbelang van 0,13% in de BNG, met een nominale waarde van € 187.688,--. De gemeente bezit 75.075 aandelen van nominaal € 2,50. Dit financieel belang is in 2018 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank.

Risicoanalyse

Eigen vermogen per 1 januari 2018:	€ 4.687 miljoen
<hr/>	
Eigen vermogen per 31 december 2018:	€ 4.991 miljoen
<hr/>	
Vreemd vermogen per 1 januari 2018:	€ 135.041 miljoen
<hr/>	
Vreemd vermogen per 31 december 2018:	€ 132.518 miljoen
<hr/>	
Achtergestelde schulden per 1 januari 2018:	€ 31 miljoen
<hr/>	
Achtergestelde schulden per 31 december 2018:	€ 32 miljoen
<hr/>	
Gerealiseerde resultaat 2018:	€ 337 miljoen

Op basis van de verhouding eigen vermogen/totaal vermogen zou geconcludeerd kunnen worden dat de solvabiliteit niet goed is. Dat zou betekenen dat het risico hoog is. Echter het eigenaarschap ligt bij gemeenten, provincies en de Staat. De bank heeft een (door de statuten) beperkt werktelein. Dit biedt de financiers vertrouwen en hierdoor is het risico van kredietverlening aan de BNG beperkt. Dit zorgt ervoor dat de bank tegen gunstige tarieven gelden kan aantrekken. Het eigen vermogen van BNG Bank is in het verslagjaar met 0,3 miljard euro toegenomen tot 5,0 miljard euro met name door de ontwikkeling van de nettowinst. De solvabiliteitsratio's zijn toegenomen, vooral als gevolg van de toevoeging van de ingehouden winst 2017 aan het Tier 1-vermogen van de bank. De Common Equity Tier 1-ratio en de Tier 1-ratio zijn in 2018 gestegen tot 32%, respectievelijk 38%. De leverage ratio van de bank is ten opzichte van ultimo 2017 met 0,3 procentpunt toegenomen tot 3,8%. De bank voldoet daarmee ruimschoots aan de interne en externe eisen aan het eigen vermogen. Per saldo wordt geconcludeerd dat het risico van de BNG bank laag is.

NV Alliander

Vestigingsplaats

Arnhem

Publiek belang

Het veiligstellen van de levering van elektriciteit onder alle omstandigheden en het genereren van dividend door belegging van middelen. Deze middelen kunnen in beginsel vrij worden aangewend voor gemeentelijke taken (algemeen dekkingsmiddel).

Bestuurlijk belang

De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang

Het financiële belang bij aandelenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (lager dividend). Sinds 2004 is het dividend gelijk aan het pay-outpercentage van 45% van de nettowinst uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen. De gemeente bezit 339.318 aandelen met een nominale waarde van € 34.424,--. Dit belang is in 2018 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen te voorzien.

Risicoanalyse

Eigen vermogen per 1 januari 2018:	€ 3.942 miljoen
<hr/>	
Eigen vermogen per 31 december 2018:	€ 4.129 miljoen
<hr/>	
Vreemd vermogen per 1 januari 2018:	€ 4.127 miljoen
<hr/>	
Vreemd vermogen per 31 december 2018:	€ 4.216 miljoen
<hr/>	
Gerealiseerd resultaat 2018:	€ 334 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 49,5%. Algemeen wordt een minimaal percentage van 25% als goed (of gezond) aangemerkt. Het resultaat over 2018 bedraagt € 334 mln. Over 2017 bedroeg het resultaat € 203 miljoen. Op basis van het hoge eigen vermogen wordt het risico van NV Alliander als laag aangemerkt.

NV Vitens

Vestigingsplaats

Lelystad

Publiek belang

De gemeente Nunspeet is aandeelhouder van NV Vitens, het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland. Bij het leveren van vers en betrouwbaar drinkwater wil Vitens respectvol blijven omgaan met de natuur. Om waterbronnen te beschermen werkt het bedrijf samen met waterschappen, natuurorganisaties, gemeenten en provincies. Om verdroging te voorkomen, verplaatst het bedrijf waar nodig waterwingebieden. Ook werkt het bedrijf zo veel mogelijk met milieuvriendelijke installaties. Dit past bij de verantwoordelijkheden van de aandeelhouders: de provincies en gemeenten.

Bestuurlijk belang

De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang

De gemeente Nunspeet bezit een aandelenpakket van 24.035 aandelen met een nominale waarde van € 4.062. Dit belang is in 2018 niet gewijzigd. Het financiële belang bij aandelenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (lager dividend). Als de solvabiliteit hoger of gelijk is aan de streefsolvabiliteit (een eigen vermogen (EV) minimaal gelijk aan 25% van het balanstotaal en een garantievermogen (EV + achtergestelde leningen minimaal gelijk aan 30% van het balanstotaal) en als de winst toereikend is, wordt aan de houders van gewone aandelen een dividend uitgekeerd van minimaal 40% en maximaal 75% van het netto resultaat.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen te voorzien.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarstukken 2017 omdat de jaarstukken 2018 bij het opstellen van de gemeentelijke jaarrekening niet gepubliceerd zijn.

Eigen vermogen per 31 december 2017:	€ 533 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2017:	€ 1.194 miljoen
Resultaat 2017:	€ 47,7 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 31 december 2017 bedraagt 30,9%. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat hiermee de solvabiliteit op orde is. Vitens is daarnaast bewust bezig met het verhogen van de solvabiliteit en de versterking van het eigen vermogen. Vitens houdt zich bezig met een primair product waar altijd vraag naar zal zijn: schoon drinkwater. Dit zorgt voor een stabiele en continue afzetmarkt. Op basis van deze argumenten en de bewuste verhoging van de solvabiliteit wordt het risico van Vitens als laag aangemerkt.

Gemeenschappelijke regeling Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe

Vestgingsplaats

Elburg

Publiek belang

Deelnemende gemeenten zijn Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Oldebroek. Deze gemeenten werken samen voor de uitvoering van het bepaalde in hoofdstuk V van de Archiefwet 1995. Het beheer van en het toezicht op archiefbescheiden gebeurt op gemeenschappelijke basis.

Bestuurlijk belang

De gemeente Elburg is centrumgemeente. De Archiefcommissie Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe adviseert het gemeentebestuur van Elburg over beleidzaken. De gemeente is door de burgemeester vertegenwoordigd in de Archiefcommissie.

Financieel belang

De gemeenten betalen een jaarlijkse bijdrage aan het streekarchivariaat. In 2018 is een bijdrage betaald van € 119.600,-. De gemeente is financieel medeaansprakelijk voor de gemeenschappelijke regeling.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

De gemeente loopt een beperkt risico. De kans op een faillissement van het streekarchivariaat wordt ook laag ingeschat. Het totale risico wordt laag ingeschat.

Regio Noord-Veluwe

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

De Regio Noord-Veluwe (RNV) was een samenwerkingsverband van de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten. Die gemeenten werkten samen aan de ontwikkeling van een gebied waar het goed wonen, werken en recreëren is. De activiteiten van de RNV richten zich op diverse terreinen van overheidszorg, zoals economie, toerisme en recreatie, milieu, volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, openbare werken, arbeidsmarktbeleid, sociale werkvoorziening, welzijn en onderwijs. De RNV bood de gemeenten een

solide basis voor duurzame vrijwillige samenwerking, met het doel om gezamenlijk taken efficiënter uit te voeren, kosten te besparen en een sterkere positie in te nemen. De gemeenten Epe, Hattem, Heerde, Nijkerk en Zeewolde namen voor bepaalde taken ook deel aan de regionale samenwerking.

Bestuurlijk belang

De burgemeester vertegenwoordigde de gemeente in het dagelijks bestuur. Een raadslid en de burgemeester waren lid van het algemeen bestuur.

Financieel belang

De gemeenten hebben in 2018 geen bijdrage betaald aan de RNV. De taken van de RNV worden vanaf 2018 uitgevoerd in een overlegstructuur tussen de gemeenten (geen officiële gemeenschappelijke regeling) waarbij sprake is van gastheergemeente en afnemende gemeenten.

Beleidsvoornemens

Qua takenpakket is de gemeenschappelijke regeling per 31 december 2017 opgeheven. Op die datum waren alle taken bij de deelnemende gemeenten ondergebracht, de betreffende medewerkers met die taak overgegaan naar de gemeenten en de overige medewerkers hadden een andere functie dan wel zicht daarop. De daadwerkelijke opheffing van de RNV gaat in 2019 plaatsvinden in verband met de afronding van diverse zaken. Voor de afwikkeling van het traject is de gemeente Nunspeet aangewezen als zogenaamde 'erfgenaamgemeente'. Zij zorgt voor de afhandeling van alle lopende zaken op het gebied van personeel, huisvesting en financiën.

Voor de uitvoering van de taken is een nieuw samenwerkingsverband opgericht: Samenwerking Noord-Veluwe (SNV). Dit is een overlegstructuur tussen de deelnemende gemeenten waarbij sprake is van centrum-/gastheergemeente en afnemende gemeenten. Voor iedere operationele taak wordt een dienstverleningsovereenkomst opgesteld. Voor strategische taken worden jaar- en strategische plannen opgesteld.

Risicoanalyse

In het ontmantelingsproces zijn de gemeenten op de hoogte gebracht van de verwachte frictiekosten. Het Nunspeetse aandeel in de frictiekosten is verwerkt binnen de exploitatie 2018. Per saldo wordt het risico voor de gemeente ten aanzien van de afwikkeling van de RNV laag ingeschat.

Omgevingsdienst Noord-Veluwe

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

Omgevingsdienst Noord-Veluwe voert vanaf 1 april 2013 de milieutaken op de Noord-Veluwe uit. Dit gebeurt in opdracht van de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten en van de provincie Gelderland. De adviseurs van ODNV bieden hoogwaardige kennis en expertise op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuvadvis.

Bestuurlijk belang

De portefeuillehouder milieu is lid van het dagelijks bestuur.

Financieel belang

De gemeenten betalen een bijdrage aan de omgevingsdienst voor het uitvoeren van de taken. In 2018 is een bijdrage betaald van € 464.000,--.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderliggende cijfers zijn gebaseerd op de (niet vastgestelde) jaarstukken 2018:

Eigen vermogen per 1 januari 2018:

€ 143.000,--

Eigen vermogen per 31 december 2018:	€ 432.000,--
Vreemd vermogen per 1 januari 2018:	€ 765.000,--
Vreemd vermogen per 31 december 2018:	€ 489.000,--
Resultaat 2018:	€ 312.000,--

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 47,0 %. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat de solvabiliteit op orde is (> 25%). Bij een mogelijk faillissement zal de gemeente moeten meebetalen aan in de financiële afwikkeling. Daarnaast zullen de taken die de ODNV voor de gemeente uitvoert naar de gemeente terugkomen of moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. De ODNV voert milieutaken voor de gemeenten uit die bij een faillissement anders georganiseerd moeten worden. Dit zal niet snel gebeuren. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

Leisurelands

Vestigingsplaats

Arnhem

Publiek belang

Leisurelands beheert en exploiteert de volgende recreatiegebieden: Berendonck, Bussloo, Groene Heuvels, Haven Hattem, Heerderstrand, Surfveer Hoge Bijssel, Strand Horst, Kievitsveld, Mookerplas, Nieuw Hulckesteijn, Strand Nulde, Rhederlaag, Wylerbergmeer, Zandenplas en Zeumeren.

De handelsnaam van RGV Holding B.V. is Leisurelands. Onder RGV Holding vallen drie vennootschappen die actief zijn. Leisurelands Exploitatie B.V. en Leisurelands Onroerend Goed B.V. houden zich bezig met de kernactiviteit van Leisurelands, namelijk het exploiteren van recreatievoorzieningen. De activiteiten van de derde actieve vennootschap, Interhuis B.V., met haar dochtervennootschappen SchatEiland Zeumeren B.V., Zeumeren B.V., RGV Delfstoffen B.V. en Katerbosch B.V. zijn niet direct gerelateerd aan dagrecreatie, maar zijn erop gericht de kernactiviteit te ondersteunen.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door de portefeuillehouder recreatie.

Financieel belang

De gemeente verstrekt geen bijdrage in de exploitatielasten.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2017 van Leisurelands. De jaarstukken 2018 zijn nog niet beschikbaar gesteld:

Eigen vermogen per 1 januari 2018:	€ 58 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2018:	€ 22 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 72,6 %. Dit veronderstelt een hoge solvabiliteit en een laag risico voor de eigenaren. Het resultaat van Leisurelands is sterk afhankelijk van opbrengsten uit vermogensbeheer. In het verleden waren de operationele resultaten negatief. Vanaf boekjaar 2016 was sprake van een positief operationeel resultaat. In 2017 is sprake van een negatief operationeel resultaat. Het resultaat op vermogensbeheer laat forse schommelingen zien. Dit brengt een risico met zich mee. De resultaten zijn sterk afhankelijk van de ontwikkeling in de markt. Gezien de goede solvabiliteit en het verbeterde operationele resultaat wordt het risico van het RGV desondanks als laag ingeschat.

Coöperatie Gastvrije Randmeren

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband voor de Randmeren in de vorm van een coöperatieve vereniging. De deelnemers zijn in eerste instantie de gemeenten Almere, Blaricum, Bunschoten, Dronten, Eemnes, Elburg, Ermelo, Harderwijk, Huizen, Kampen, Naarden, Nijkerk, Nunspeet, Oldebroek, Putten en Zeewolde. De coöperatie heeft de volgende taken:

- Hoofdtak van de coöperatie is het structureel onderhouden van de recreatieve voorzieningen in de Randmeren. Het gaat daarbij onder andere om het onderhouden van aanlegplaatsen voor de recreatievaart, het verminderen van de overlast door waterplanten in dieper water en het uitvoeren van overig klein onderhoud.
- De Randmeren staan bekend om hun natuurschoon, rust en ruimte. Er wordt veel aan gedaan om de natuurwaarden in het gebied te versterken. Veel vogels profiteren van het heldere water en de overvloed aan voedsel. De natuur maakt de Randmeren aantrekkelijk voor de recreant, maar is ook kwetsbaar. De coöperatie Gastvrije Randmeren vindt het belangrijk dat bij de inrichting van het gebied de balans tussen natuur en recreatie voorop staat. Gastvrije Randmeren rekent het bewaren en bevorderen van het natuur- en landschapsschoon in het gebied tot één van haar taken.
- Een andere belangrijke taak van de coöperatie is het op de recreatieve kaart zetten van de Randmeren via gebiedspromotie. In het kader hiervan zijn in het voorjaar van 2013 onder het logo 'Randmeren, eindeloos meer....' de eerste producten gelanceerd: een recreatieve kaart en de website. De gebiedspromotie 'Randmeren, eindeloos meer ...' zal de komende jaren verder worden uitgebouwd.
- Afronding van het project Integrale Inrichting Veluwerandmeren (IIVR) vindt plaats onder verantwoordelijkheid van Gastvrije Randmeren. Daarnaast moet de ontwikkelingsvisie 2030 Zuidelijke Randmeren (Blauwe As) verder vorm gegeven worden.
- Verder vormt Gastvrije Randmeren een platform waar ruimtelijke-economische ontwikkelingen kunnen worden afgestemd. Ook kan het samenwerkingsverband gecoördineerd haar deskundigheid op het gebied van vergunningen en procedures inzetten en het gezamenlijk belang van gemeenten inbrengen in regionale en landelijke projecten. Voorbeelden zijn de maatregelen rond de zwemwaterkwaliteit, het Delta-programma, etc.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in de algemene ledenvergadering door de portefeuillehouder recreatie.

Financieel belang

De gemeente participeert in het eigen vermogen van de coöperatie. De gemeente verstrekt geen bijdrage in de exploitatielasten.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande vermogenscijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2017 van coöperatie Gastvrije Randmeren.

Eigen vermogen per 1 januari 2018:	€ 15,1 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2018:	€ 150.000,--
Resultaat 2017:	-/- € 507.000,--

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt op basis van de jaarstukken 2016 99%. Op basis van deze verhouding kan geconcludeerd worden dat de solvabiliteit op orde is. De gemeente Nunspeet betaalt bijdrage van circa € 10.900,-- in de exploitatielasten van de coöperatie. De coöperatie beheert ontvangen subsidiegelden en voert daarvoor werkzaamheden uit. Het risico van de coöperatie wordt laag ingeschat.

Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Noord Oost Nederland

Vestigingsplaats

Warnsveld

Publiek belang

De GGD Noord Oost Nederland is de gezondheidsdienst van 22 gemeenten, waaronder Nunspeet. GGD Noord Oost Nederland bewaakt de gezondheid van de inwoners van de gemeenten in de regio.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door de portefeuillehouder volksgezondheid.

Financieel belang

De gemeente betaalt een jaarlijkse exploitatiebijdrage in de vorm van een bedrag per inwoner. Over 2018 is € 395.500,-- betaald aan gemeentelijke bijdrage aan de GGD.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de geprognostiseerde jaarcijfers 2018 van de GGD:

Eigen vermogen per 1 januari 2018:	€ 3,2 miljoen
Verwacht eigen vermogen per 31 december 2018:	€ 3,0 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2018:	€ 2,8 miljoen
Verwacht vreemd vermogen per 31 december 2018:	€ 2,9 miljoen
Verwacht resultaat 2018:	€ 185 duizend

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 31 december 2018 bedraagt 51%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. De GGD Noord Oost Nederland voert taken op het gebied van volksgezondheid uit voor

de gemeente. Bij een faillissement zal de gemeente moeten meebetalen in de financiële afwikkeling. Daarnaast zullen de taken die de GGD voor de gemeente uitvoert naar de gemeente terugkomen of deze moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland

Vestigingsplaats

Apeldoorn

Algemeen

Per 1 april 2004 is door samenvoeging van de drie brandweerregio's en de twee GHOR-organisaties (Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen) in de Achterhoek, Noordwest-Veluwe en Stedendriehoek de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) ontstaan. In de VNOG werken GHOR en brandweer nauw samen, ieder vanuit een eigen invalshoek, maar met een gezamenlijke missie: een veilige leefomgeving. De VNOG wil een herkenbare bijdrage leveren aan het creëren van meer veiligheid voor de bewoners, instellingen en bedrijven binnen haar grenzen.

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur van de VNOG bestaat uit alle burgemeesters van de gemeenten in de regio. Het dagelijks bestuur wordt gekozen uit het algemeen bestuur.

Financieel belang

De gemeente heeft voor 2018 op basis van de begroting een bijdrage van € 1.409.000,-- betaald. In 2018 is echter gebleken dat de VNOG in financieel zwaar weer zit. Op basis van de eerste prognose wordt er een negatief jaarresultaat 2018 verwacht van € 2.355.000,-- en na bestemming een reëel negatief resultaat van € 2.855.000,--. Deze negatieve prognose is inmiddels met de colleges en raden van de gemeenten gecommuniceerd. Voor Nunspeet leidt dit tot een verwachte, aanvullende bijdrage van € 102.000,--. Deze aanvullende bijdrage is als verplichting in de jaarrekening 2018 van Nunspeet verwerkt.

Beleidsvoornemens

Zoals hierboven aangegeven, zit de VNOG in financieel zwaar weer. In het kader hiervan doorloopt de VNOG nu een groot traject van visievorming en heroriëntatie. In een AB-tweedaagse in september a.s. zullen fundamentele keuzes voorliggen over de richting die de organisatie opgaat in de verdere toekomst.

Risicoanalyse

Onderliggende cijfers zijn gebaseerd op de (concept) jaarcijfers 2018 van de VNOG. De cijfers zijn voor bestemming van het resultaat:

Eigen vermogen per 1 januari 2018:	€ 1.775.000,--
Eigen vermogen per 31 december 2018:	€ 436.000,-- -/-
Vreemd vermogen per 1 januari 2018:	€ 46 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2018:	€ 51 miljoen
Verwacht resultaat 2018:	€ 2.855.000,-- -/-

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt (voor resultaatsbestemming) +/- 0,86%. De solvabiliteit komt hiermee negatief uit. Met de gemeenten is tijdig het verwachte, negatieve resultaat 2018 gecommuniceerd. De gemeenten zijn geadviseerd hun aandeel in het negatieve resultaat op te nemen als verplichting. De VNOG voert taken uit voor de gemeente. De taken die de VNOG voor de gemeente uitvoert zullen naar de gemeente terugkomen of moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag, maar hoger dan voorgaande jaren ingeschat. De VNOG voert brandweertaken voor de gemeenten uit die bij een faillissement anders georganiseerd moeten worden. In het kader hiervan is de VNOG nu bezig met een groot traject van visievorming en heroriëntatie. Er zullen fundamentele keuzes moeten worden gemaakt. In hoeverre hierover overeenstemming wordt bereikt, moet in de komende tijd blijken. Vooralsnog wordt het risico gemiddeld ingeschat.

NV Inclusief Groep

Vestigingsplaats

Nunspeet

Algemeen

De NV Inclusief Groep (Ondernemer in passend werk) is een geprivatiseerde organisatie die belast is met de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) voor de bij de RNV aangesloten gemeenten en Nijkerk.

De Dienst Sociale Werkvoorziening Noordwest-Veluwe (DSW) is opdrachtgever voor de uitvoering van de wet. De praktische uitvoering is in handen van de Inclusief Groep. Men begeleidt mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt naar werk en biedt hen daarbij scholing en/of leerwerktrajecten. De werkzaamheden voor de doelgroep worden verricht in vier werkbedrijven die eigendom zijn van de Inclusief Groep. Die bedrijven opereren in de sectoren industrie (metaal, hout, elektra, verpakken, montage), dienstverlening (schoonmaak, groen, kwekerij, schilderwerken) en (groeps)detachering.

Bestuurlijk belang

Door de opheffing van de RNV zijn de aandelen in 2018 overgeheveld naar de gemeenten. Iedere deelnemende gemeente is nu individueel aandeelhouder.

Financieel belang

De gemeente Nunspeet is als aandeelhouder financieel medeverantwoordelijk voor Inclusief Groep.

Beleidsvoornemens

In het kader van de komst van de Participatiewet vindt onderzoek plaats naar de toekomst van de sociale werkvoorziening.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2017 van de Inclusief Groep (de jaarrekening 2018 is nog niet door de gemeente ontvangen en/of vastgesteld):

Eigen vermogen per 1 januari 2017:	€ 9,7 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2017:	€ 10,4 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2017:	€ 10,0 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2017:	€ 11,6 miljoen
Resultaat 2017:	€ 646.000,--

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt op basis van bovenstaande cijfers 47,3%. Op basis van deze verhouding kan geconcludeerd worden dat de solvabiliteit op orde is. Op 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd en stopt de instroom in de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Met de Participatiewet krijgen de

gemeenten te maken met een bredere doelgroep. Tegelijkertijd is er bezuinigd op het Re-integratiebudget dat gemeenten van het Rijk ontvangen om de totale doelgroep vallend onder de Participatiewet te "bedienen". De stuurgroep transities heeft de projectgroep Toekomst Sociale Werkvoorziening, bestaande uit vertegenwoordigers van 7 bij de Inclusief Groep (IG) betrokken gemeenten, de opdracht gegeven onderzoek te doen naar de toekomst sociale werkvoorziening (Wsw). Gezien de onzekerheden en onduidelijkheden maar de goede solvabiliteit wordt het risico als gemiddeld aangemerkt.

NV Afvalsturing Friesland

Vestigingsplaats

Leeuwarden

Algemeen

De NV Afvalsturing Friesland verzorgt de afvalverwerking d voor de gemeente Nunspeet en de overige RNV gemeenten. In 2015 is de door de RNV uitgeschreven aanbesteding gegund aan NV Afvalsturing Friesland. Mede hierdoor is de RNV toegetreden al aandeelhouder van de NV Afvalsturing Friesland. Bij brief van 1 november 2017 heeft het dagelijks bestuur van de RNV geadviseerd om in te stemmen met overdracht van aandelen van RNV naar de zes individuele regiogemeenten, conform de daarin beschreven verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel is gebaseerd op het afvaltonnage 2013 wat neerkomt op 63 aandelen voor Nunspeet.

Bestuurlijk belang

De gemeente Nunspeet was via de RNV deel in de NV Afvalsturing Friesland. Met andere woorden, de RNV had de aandelen NV Afvalsturing Friesland in bezit en had dus namens de deelnemende gemeenten stemrecht in de aandeelhoudersvergadering. Door de opheffing van de RNV zijn de aandelen in 2018 overgeheveld naar de gemeenten. Iedere deelnemende gemeente is nu individueel aandeelhouder.

Financieel belang

De gemeente Nunspeet is in 2018 aandeelhouder geworden van NV Afvalsturing Friesland. De gemeente bezit 63 aandelen met een nominale waarde van € 450,- per aandeel.

Beleidsvoornemens

Naar aanleiding van de opheffing van de RNV zijn de aandelen in NV Afvalsturing Friesland in 2018 overgedragen aan de gemeenten. Hierdoor zijn de gemeenten rechtstreeks aandeelhouder geworden van NV Afvalsturing Friesland.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2017 van de NV Afvalsturing Friesland:

Eigen vermogen per 1 januari 2017:	€ 45 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2017:	€ 49 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2017:	€ 181 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2017:	€ 160 miljoen
Resultaat 2017:	€ 4,1 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 1 januari 2018 bedraagt 23,4 %. Dit percentage veronderstelt dat de solvabiliteit onder druk staat. Echter gezien het (stabiele) positieve resultaat wordt het risico van NV Afvalsturing Friesland als laag beoordeeld.

Stichting primair openbaar onderwijs Noord-Veluwe (Proo)

Vestigingsplaats

Harderwijk

Algemeen

De gemeenteraden van Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten hebben in december 2002 besloten het bevoegd gezag van het openbaar primair onderwijs per 1 januari 2003 over te dragen aan de Stichting primair openbaar onderwijs Noordwest-Veluwe. Door het onderbrengen van het bevoegde gezag in een stichting komt het openbaar onderwijs in een vergelijkbare positie als het bijzonder onderwijs. In die zin dat er een autonoom bestuur is dat zowel beleidsinhoudelijk als vermogensrechtelijk zelfstandig opereert. Het toezicht op de stichting is overgedragen aan de RNV. De stichting Proo heeft voor de periode 2004-2008 een strategisch beleidsplan opgesteld, waarin de visie en missie worden beschreven voor het openbaar basisonderwijs in de regio Noordwest-Veluwe. Gemeente Epe is toegetreten. Vanwege de toetreding van de gemeente Heerde per 1 januari 2006 heet de stichting voluit: Stichting primair openbaar onderwijs Noord-Veluwe.

Bestuurlijk belang

Sinds maart 2014 is scheiding van toezicht en bestuur gerealiseerd in de vorm van een eenhoofdig College van Bestuur en een Raad van Toezicht. De acht gemeenten zijn betrokken gebleven bij de stichting Proo vanuit een coördinatiepunt.

Financieel belang

Aan de stichting wordt door de gemeente geen financiële bijdrage verstrekt. De stichting ontvangt financiële middelen rechtstreeks van de rijksoverheid. De gemeenten blijven financieel aansprakelijk voor de stichting.

Beleidsvoornemens

Het belang van het openbaar onderwijs in de deelnemende gemeenten (blijven) behartigen.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2017.

Eigen vermogen per 1 januari 2017:	€ 1,7 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2017:	€ 2,0 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2017:	€ 3,9 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2017:	€ 3,3 miljoen
Resultaat 2017:	€ 266.000,--

De financiële situatie bij de stichting Proo was de afgelopen jaren zorgelijk. De stichting heeft een aantal maatregelen genomen om te komen tot een oplossing van deze zorgelijke situatie. De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 37,7%. De genomen maatregelen en het toezicht via een coördinatiepunt werpen hun vruchten af. Op basis van de verbeteringen wordt het risico voor de stichting Proo als gemiddeld ingeschat.

Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid

Inleiding

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van programma's, zoals op het gebied van ruimtelijke ordening en milieu, verkeer en openbare ruimte, cultuur, sport en recreatie en economische structuur. Het grondbeleid heeft daarnaast een grote financiële impact. De grondexploitatie (inclusief de resultaten hieruit) is een onderdeel van de totale exploitatie van de gemeente. Gelet op de risico's in relatie tot de omvang

van de bedragen waarover het op dit terrein gaat, is een afzonderlijke paragraaf over het grondbeleid verplicht gesteld.

Beleid in ontwikkeling

Het grondbeleid van de gemeente Nunspeet is vastgelegd in de nota 'Grondbeleid'. Deze nota is in juni 2017 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze nota is de te volgen grondpolitiek vastgelegd, waarbij het gaat om bijvoorbeeld aan- en verkoopbeleid ter uitvoering van bestemmingsplannen, prijsvorming, kostenverhaal en risico's.

Deze paragraaf gaat vooral in op de uitvoering van het grondbeleid.

In de Integrale Ruimtelijke Toekomstvisie (IRTV), de vastgestelde uitgangspunten voor het financieel beleid en de nota 'Reserves en voorzieningen' is ook beleid vastgelegd dat betrekking heeft op het grondbeleid. Als project uit de IRTV is een Woonvisie ontwikkeld waarin de toekomstige woningbehoefte is vastgelegd. De behoeftecijfers in de Woonvisie vloeien voort uit prognoses op basis van Primos 2012 (is een algemeen gebruikt prognosemodel voor woningbehoeftebepaling). In 2016 zijn nieuwe Primos cijfers beschikbaar gekomen. Op basis van de nieuwe Primos cijfers heeft een extern bureau de gemeentelijke woningbehoefte 'tegen het licht' gehouden. De raad heeft in haar vergadering van 31 mei 2018 besloten de geactualiseerde woningbehoeftecijfers op te nemen in de Woonvisie.

Bestaand beleid

In het verleden werd een actief grondbeleid gevoerd bij het realiseren van bestemmingsplannen voor zowel woningbouw als bedrijventerrein. Op verzoek van derden wordt medewerking verleend (passief grondbeleid) aan het ontwikkelen van vaak kleinschalige projecten. Van dit gevoerde actieve grondbeleid is in 2010 (ten dele) afgestapt. Met het vaststellen van de nota 'Grondbeleid 2010-2013' is gekozen om per project de keuze te maken voor een actief of een faciliterend grondbeleid. In de nieuwe nota 'Grondbeleid 2017-2022' is dit beleid voortgezet. Het belang van een actief grondbeleid voor de mogelijkheid voor kostenverhaal inclusief een bijdrage aan de infrastructuur is door de invoering van de nieuwe wet Ruimtelijke Ordening in 2008 van minder belang geworden. Voor actief grondbeleid wordt waar mogelijk gekozen als de gemeente minimaal budgetneutraal kan ontwikkelen of er moet sprake zijn van een specifiek maatschappelijk belang waarbij een andere partij deze ontwikkeling niet tot stand zal brengen.

Financieel kader

Zoals weergegeven in de nota 'Grondbeleid' is het grondbeleid in onze gemeente gebaseerd op minimaal sluitende exploitatieopzetten waarin een substantiële bijdrage aan de infrastructuur is verwerkt. Grondverkoop geschiedt tegen marktconforme prijzen. Als incidenteel een prijssubsidie noodzakelijk is, gebeurt dat alleen als het hiermee gediende doel tegelijkertijd wordt gewaarborgd.

Van oudsher was al gekozen voor het realiseren van exploitaties met een positief resultaat of ten minste kostendekkendheid. Door de jaren heen heeft dit geleid tot een saldo in de grondexploitatie (reserve grondexploitatie). Hiervan is een deel niet-besteedbaar, omdat dit nodig is om exploitatierisico's te kunnen afdekken. In de door de raad op 28 juni 2018 vastgestelde nota 'Reserves en voorzieningen' is uitgebreid ingegaan op deze reserve. Vooral is stilgestaan bij de onderbouwing van het bodem- en plafondbedrag.

De jaarlijkse herijking van het bodem- en plafondbedrag vindt op grond van artikel 12, lid 1 van de Verordening en artikel 212 van de Gemeentewet plaats na het vaststellen van de jaarrekening.

De stand van de reserve bedraagt per 31 december 2018 € 3.220.782,--. Het bodembedrag is gebaseerd op een in de nota 'Reserves en voorzieningen 2018' opgenomen berekening. Het plafondbedrag is berekend om een buffer te hebben voor mogelijke strategische aankopen. Er is een beslag op deze reserve gelegd van € 213.000,--. Het bodembedrag is berekend op € 1.349.000,-- zodat per saldo een bedrag van afgerond € 1.658.000,-- voor het doen van strategische aankopen.

Door de veranderde economische omstandigheden is er naast bovengenoemde reserve een voorziening getroffen voor het afdekken van de risico's in de grondexploitatie. Deze voorziening heeft per 31 december 2018 een saldo van € 1.266.000,--. Dit bedrag is opgebouwd om de verliezen te dekken van de projecten Molenbeek, Weversweg, Elspeet Noord-West, het facilitaire deel van De Kolk en de afrondende werkzaamheden voor het project Stationslaan. Het instellen van deze voorziening is nodig omdat uit de berekeningen voor de grondexploitatie een aantal verliezen naar voren komen. De herziene BBV geeft hierbij de mogelijkheid om de diverse exploitatie meteen af te boeken of hiervoor een voorziening te treffen. Voor dit laatste middel is gekozen omdat de diverse verliezen nog niet zijn gerealiseerd en de economische omstandigheden in de toekomst nog kunnen veranderen.

De kostendekkendheid van exploitaties is een vereiste om deze tot ontwikkeling te brengen. Hiervan kan slechts worden afgeweken als sprake is van een specifiek maatschappelijk belang of als de ontwikkeling door een derde gebeurt en de gemeente geen (financiële) risico's loopt bij de ontwikkeling ervan.

Risico's grondexploitatie

In de diverse grondexploitaties zijn inmiddels forse bedragen geïnvesteerd waarover de gemeente een risico loopt.

De belangrijkste risico's in de grondexploitatie zijn:

- daling van grondprijzen
- niet of later verkopen van gronden
- sterke stijging van kosten

Deze risico's kunnen zich op verschillende wijze voordoen. De risico's van daling van grondprijzen en het stijgen van kosten zijn algemene risico's waarop vooral de marktsituatie van invloed is. De marktsituatie voor grondverkoop is op dit moment wel dusdanig dat daling van grondprijzen een laag risico vormt.

Het niet of later verkopen van gronden kan op verschillende wijzen ontstaan. Enerzijds door de marktsituatie waardoor grond te duur is geworden of dat aan bepaalde woningen geen behoefte is. Anderzijds kan dit ook ontstaan door het niet of later goedkeuren van bestemmings- en exploitatieplannen.

Actualiteit exploitatiegebieden

Bestaande exploitatiegebieden

De basis voor de bestaande gebieden zijn de kostprijsberekeningen die bij het in ontwikkeling nemen van het gebied zijn vastgesteld. Het zijn de gebieden industrieterrein De Kolk, Molenbeek, Weversweg Hulshorst en Elspeet Noord-West.

Bij de jaarrekening wordt jaarlijks volledige verantwoording afgelegd over de mutaties in de grondexploitatie in het jaar waarop de rekening betrekking heeft.

Dit gebeurt als volgt:

- In het jaarverslag wordt op hoofdlijnen een tekstuele toelichting gegeven.
- Als bijlage bij de jaarrekening is de cijfermatige onderbouwing van de grondexploitatie tot en met het desbetreffende jaar opgenomen. Paragraaf 3.1 (Bouwrekening complexen in uitvoering) is een van de belangrijkste onderdelen. Per complex wordt aangegeven: de in het boekjaar en het totaal tot en met het boekjaar verantwoorde inkomsten en uitgaven, het restant van de aangegane verplichtingen, calculatieverschillen en nog te besteden en te ontvangen bedragen. Daarnaast wordt nog een toelichting op het desbetreffende complex gegeven.
- De tekstuele toelichting per project in de paragraaf grondbeleid.

Zo nodig worden ontwikkelingen ook gerapporteerd via de viermaands rapportages.

Bij de lopende projecten is er een planning gehanteerd van het verkopen van woningen en gronden voor 2019. Deze planning voor 2019 is als volgt:

	planning
	2019
<hr/>	
Weversweg	
<hr/>	
tweekappers en vrijstaand € 270.000,-- en € 370.000,--	7
<hr/>	
Elspeet Noord-West	
<hr/>	
hoek- en rijwoningen tussen € 181.000,-- en € 270.000,--	8
<hr/>	
tweekappers en vrijstaand € 270.000,-- en € 370.000,--	5
<hr/>	
Molenbeek	
<hr/>	
rijwoningen tot aftoppingsgrens	20
<hr/>	
rijwoningen tot € 181.000,--	29
<hr/>	
hoek- en rijwoningen tussen € 181.000,-- en € 270.000,--	26
<hr/>	
tweekappers en vrijstaand € 270.000,-- en € 370.000,--	30
<hr/>	
Totaal	125

Molenbeek

In 2018 is het uitwerkingsplan voor de tweede fase van het plangebied vastgesteld. Eveneens is er gestart met het bouwrijp maken van de tweede fase. Het bouwrijp maken wordt dit voorjaar afgerond. Met de uitgifte van de gemeentelijke kavels in fase 2 is inmiddels een start gemaakt. De verwachting is dat ook een deel van de kavels in fase 2 die ontwikkeld worden door de diverse ontwikkelaars in 2019 wordt afgenomen. In fase 1 is inmiddels een start gemaakt met woonrijp maken. De verwachting is dat dit in de loop van 2020 afgerond wordt. In fase 1 zijn nog 7 kavels niet verkocht. De overige kavels zijn inmiddels geleverd aan de diverse kopers. Het berekende resultaat is € 76.000,-- negatief wat een verbetering ten opzichte van 2017 is.

Elspeet Noord-West

In 2018 zijn een aantal woningen verkocht. Er staan nog 5 woningen te koop in de categorieën tweekappers en

vrijstaande woningen. Daarnaast wordt er nog gewerkt aan een plan voor 12 zorgwoningen. Voor dit project is de grondexploitatie opnieuw berekend. Uit deze berekening komt een negatief saldo van € 221.000,--.

Weversweg Hulshorst

Dooreen kleine daling in de kosten is de negatieve uitkomst iets lager dan vorig jaar (€ 486.000,--) . In 2018 zijn de verkopen weer aangetrokken en is het laatste stuk grond in ontwikkeling genomen.

Bedrijventerrein De Kolk

In 2018 is ongeveer 5 hectare van het bedrijventerrein uitgegeven, zodat in totaal ongeveer 10 ha is uitgegeven. De verwachting is dat het resterende deel van het gemeentelijk deel van het bedrijventerrein grotendeels in 2019 uitgegeven gaat worden. Het woonrijp maken van het bedrijventerrein dat door de gemeente wordt uit gegeven, is inmiddels ook grotendeels gereed.

Het bouwrijp maken van het deel dat door een derde wordt uit gegeven wordt in 2019 gerealiseerd.

Voor het bedrijventerrein De Kolk is een nieuwe exploitatieberekening opgesteld. Deze heeft een positief saldo van afgerond € 4.232.000,--. Dit wordt veroorzaakt door diverse kostenvoordelen bij de aanbesteding van de rondweg en het bouwrijp maken en het verminderen van de risico's op dit project.

Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen

Algemeen

Algemeen

De gemeente ontvangt de financiële middelen waarmee de gemeentelijke taken moeten worden uitgevoerd in hoofdzaak van de rijksoverheid, in de vorm van een algemene uitkering uit het Gemeentefonds en diverse doeluitkeringen. Daarnaast beschikt de gemeente over een relatief klein eigen belastinggebied dat uiteenvalt in belastingen en rechten.

Overzicht op hoofdlijnen

De volgende belastingen en heffingen zijn in de gemeente Nunspeet te onderscheiden:

- onroerende-zaakbelastingen;
- forensenbelasting;
- toeristenbelasting;
- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- rechten (leges, begraafplaatsrechten, marktgelden, rioolaansluitrechten)
- precariobelasting.

De onroerende-zaakbelastingen, forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting dienen in principe tot het verkrijgen van algemene dekkingsmiddelen. De rioolheffing en de afvalstoffenheffing zijn heffingen die bedoeld zijn om de kosten van deze specifieke taken te dekken en mogen maximaal kostendekkend zijn. Andere heffingen waartegenover een dienst staat zoals marktgelden, begraafplaatsrechten en leges, mogen eveneens maximaal 100% kostendekkend zijn op verordeningniveau.

Het beleid voor de lokale belastingen is vastgelegd in de verschillende verordeningen. Het tarievenbeleid wordt jaarlijks geformuleerd bij de vaststelling van de begrotingsuitgangspunten. De gecombineerde aanslagbiljetten onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing, en afvalstoffenheffing zijn eind januari verzonden. Voor de overige belastingsoorten gelden andere verzenddata. De belastingen zijn opgelegd in overeenstemming met de door de gemeenteraad vastgestelde verordeningen. De opbrengsten zijn verantwoord bij de diverse taakvelden.

Uitvoering Wet waardering onroerende zaken

Uitvoering Wet waardering onroerende zaken

Op grond van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gemeenten verantwoordelijk voor de taxatie van onroerende zaken (gebouwen en grond). In de Wet WOZ is bepaald dat de waarde van onroerende zaken jaarlijks opnieuw moet worden vastgesteld, onafhankelijk van de voorafgaande waardevaststellingen. De waardepeildatum ligt een jaar voor de ingangsdatum (voor belastingjaar 2018 is de waardepeildatum 1 januari 2017). De werkzaamheden worden zoveel mogelijk modelmatig uitgevoerd met behulp van de hiervoor beschikbare software. Voor het jaarlijks waarden is onder andere het bijhouden van de marktontwikkeling van groot belang. Deze wordt uitgevoerd op basis van de hiervoor in de Wet WOZ opgenomen uitgangspunten.

De Waarderingskamer is een onafhankelijk orgaan en houdt toezicht op de waardebepaling en waardevaststelling van onroerende zaken en op de overige in de Wet WOZ geregelde onderwerpen. De herwaarderingswerkzaamheden worden zo ingepland dat de Waarderingskamer op tijd toestemming kan geven de beschikkingen (uiterlijk) in februari, aansluitend aan het jaar waarin de herwaardering is uitgevoerd, te verzenden. Eind januari 2018 zijn de meeste beschikkingen in het kader van de Wet WOZ aan belanghebbenden verzonden.

Het algemene oordeel van de Waarderingskamer is dat de uitvoering van de Wet WOZ in de gemeente Nunspeet goed verloopt en de Waarderingskamer heeft toestemming gegeven om de WOZ-beschikkingen voor 2018 te verzenden.

Ad 1. Onroerende-zaakbelastingen

Onroerende-zaakbelastingen

De OZB bestaat uit twee belastingen te weten een eigenaren- en een gebruikersbelasting. OZB-eigenaren: Belastingplichtig zijn degenen die op 1 januari van een belastingjaar het genot hebben van een onroerende zaak op grond van eigendom, bezit of beperkt recht. OZB-gebruikers: Belastingplichtig zijn degenen die op 1 januari van een belastingjaar een onroerende zaak gebruiken.

De tarieven voor de OZB worden berekend naar een percentage van de vastgestelde WOZ-waarde. De OZB zijn als algemeen dekkingsmiddel verreweg de belangrijkste belastingsoort. Het voorgenomen beleid over de OZB is overeenkomstig de begroting uitgevoerd.

Ad 2. Recreatieve heffingen

Recreatieve heffingen

De forensenbelasting wordt geheven van natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, meer dan negentig dagen van het belastingjaar voor zichzelf of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden. De gemeente Nunspeet heft toeristenbelasting voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die niet als ingezetene in de Basisregistratie Personen zijn ingeschreven. Heffing vindt conform de verordening plaats per overnachting per persoon. Voor vaste standplaatsen kan een forfaitair tarief worden gekozen voor een jaar- of seizoensplaats. Het voorgenomen beleid over de forensenbelasting en toeristenbelasting is overeenkomstig de begroting uitgevoerd.

Ad 3. Precariobelasting

Precariobelasting

Vanaf belastingjaar 2016 is de precariobelasting voor het hebben van buizen, kabels, draden of leidingen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond in de gemeente Nunspeet ingevoerd. De aanslagen

precariobelasting voor het hebben van buizen, kabels, draden of leidingen worden op grond van de wettelijke bepalingen pas na afloop van het belastingjaar opgelegd.

Als gevolg van een wetswijziging is per 1 juli 2017 de precariobelasting op nutsleidingen afgeschaft. Dat betekent dat gemeenten geen precariobelasting meer kunnen heffen van nutsbedrijven over netwerken die ze in, op of boven gemeentegrond exploiteren. Gemeenten die, net als Nunspeet, echter op 10 februari 2016 in hun belastingverordening een tarief hadden voor nutsnetwerken mogen uiterlijk tot 1 januari 2022 precariobelasting op nutsnetwerken blijven heffen. Onder de overgangsregeling kan een gemeente maximaal het tarief in rekening brengen dat op 10 februari 2016 gold.

Ad 4. Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing

Om de kosten in het kader van het ophalen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen te verhalen, heft de gemeente Nunspeet de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing is een 100%-dekking van de in begroting opgenomen kosten. Het voorgenomen beleid over het heffen van afvalstoffenheffing is overeenkomstig begroting uitgevoerd.

Kostendekking afvalstoffenheffing

Omschrijving	Realisatie	Toelichting
4.3 Afval (kosten)	€ 1.718.841,--	100% van de kosten van taakveld afval
5.1 Verkeer, wegen en water	€ 26.194,--	60% van de kosten van de straatreiniging
4.3 Afval (inkomsten)	€ -731.676,--	inkomsten taakveld afval
Saldo kosten afval	€ 1.013.359,--	
Overhead	€ 49.451,--	
BTW	€ 386.241,--	
Totale kosten	€ 1.449.051,--	
Opbrengst heffingen	€ 1.836.500,--	

Dekking

127%

Er wordt 100% kostendekking gerealiseerd doordat het overschot in de voorziening afvalstoffenheffing wordt gestort.

Ad 5. Rioolheffing

Rioolheffing

De gemeente Nunspeet legt de rioolheffing op aan de eigenaar van een direct of indirect op het riool aangesloten onroerende zaak in het kader van de WOZ-wetgeving. Het uitgangspunt voor de rioolheffing is een 100%-dekking van de in begroting opgenomen kosten. Het voorgenomen beleid over de rioolheffing is overeenkomstig de begroting uitgevoerd.

Kostendekking rioolheffing

Omschrijving	Realisatie	Toelichting
4.2 Riolering	€ 1.759.121,--	100% van de kosten van taakveld riolering
5.1 Verkeer, wegen en water	€ 17.463,--	40% van de kosten van de straatreiniging
4.2 Riolering (inkomsten)	€ -408.807,--	inkomsten taakveld riolering
Saldo kosten riolering	€ 1.367.777,--	
Overhead	€ 120.000,--	
BTW	€ 138.818,--	
Totale kosten	€ 1.626.595,--	
Opbrengst heffingen	€ 1.859.073,--	
Dekking	114%	Er wordt 100% kostendekking gerealiseerd doordat het overschot in de voorziening rioolheffing wordt gestort.

Ad 6. Rechten

Rechten

De gemeente Nunspeet hanteert bij de rechten in principe op verordeningniveau de maximale norm van 100% kostendekkenheid.

a. *Leges*

Leges worden geheven voor een door de gemeente te verlenen individuele dienst (zoals het verstrekken van een paspoort of uittreksel uit het bevolkingsregister), maar ook voor het in behandeling nemen van een aanvraag tot het verlenen van een vergunning (zoals een omgevingsvergunning).

b. *Begraafplaatsrechten*

Onder de naam 'begraafrechten' worden in Nunspeet rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van daarop betrekking hebbende diensten.

c. *Marktgeden*

Onder de naam 'marktgeden' worden in Nunspeet rechten geheven voor het innemen van een standplaats op de voor de markt aangewezen plaatsen gedurende de voor de markt aangewezen tijd.

d. *Rioolaansluitrechten*

Dit recht wordt geheven voor het genot van de door of vanwege het gemeentebestuur verleende dienst, bestaande uit het aanleggen van de aansluitbuis tussen het riool en de grens van de openbare weg.

Kwijtschelding

Het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid maakt integraal deel uit van het gemeentelijk minimabeleid. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor de afvalstoffenheffing. Hierbij wordt maximaal gebruikgemaakt van de wettelijke vrijheden op dit gebied.

Heffingen in Nunspeet: lokale lastendruk

Lokale lastendruk

De Atlas van de lokale lasten wordt jaarlijks uitgegeven door het Centrum voor onderzoek van de economie van de lagere overheden (Coelo). Hierin worden de belastingen van gemeenten, provincies en waterschappen in kaart gebracht. Zij onderzoeken jaarlijks het niveau en ontwikkelingen van de lokale lasten en publiceren dit.

In 2018 waren de gemiddelde woonlasten in Nunspeet, bestaande uit het bedrag dat een meerpersoonshuishouden in een woning met een gemiddelde waarde betaald aan OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing in totaal € 590,--. In Gelderland was dat € 733,--.

In de Coelo-atlas staat de gemeente Nunspeet qua woonlasten op de ranglijst in 2018 op de 16^e plek, waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft (Oldebroek 87^e, Elburg 82^e en Hattem 191^e). Binnen de provincie Gelderland staat de gemeente Nunspeet op plek 4.

Jaarrekening - Balans

Balans

ACTIVA

		31-12-2018	31-12-2017
		(bedragen x € 1.000)	(bedragen x € 1.000)
Vaste activa	Investeringen met een economisch nut	23.274	22.511
	Investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.	3.919	3.117
	Strategische gronden	1.988	822
	Investeringen met een maatschappelijk nut	14.232	12.547
	Materiële vaste activa	43.413	38.997
	Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	681	236
	Leningen personeelsleden	99	99
	Leningen verbonden partijen	215	322
	Overige leningen	2.690	1.610
	Financiële vaste activa	3.685	2.267
Totaal vaste activa		47.098	41.264
Vlottende activa	Bouwgronden in exploitatie	13.764	23.143
	Vorraden	13.764	23.143
	Vorderingen op openbare lichamen	870	686
	Overige vorderingen	595	1.285
	Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)		
	Uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.799	2.299
	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	8.264	4.270
	Liquide middelen	87	447
	De van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	222	284
	Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	6.969	7.362
	Overlopende activa	7.191	7.646
Totaal vlottende activa		29.306	35.506
TOTAAL ACTIVA		76.404	76.770

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	(bedragen x € 1.000)	(bedragen x € 1.000)
Vaste passiva		
Algemene reserve	2.852	4.246
Bestemmingsreserves	39.002	37.486
Bestemmingsreserve Gerealiseerde resultaat	4.529	3.407
<i>Eigen vermogen</i>	46.383	45.139
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.286	2.464
Voorziening ter egalisering van kosten	200	723
Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangings- investeringen waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
Voorziening voor bestemmings- gebonden middelen van derden	5.345	4.790
<i>Voorzieningen</i>	7.831	7.977
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	12.492	14.753
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i>	12.492	14.753
Totaal vaste passiva	66.706	67.869
Vlottende passiva		
Crediteuren	6.204	3.655
Overige schulden	385	365
Kasgeldleningen	0	2.000
Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)	-107	77
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	6.482	6.097
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.286	2.000
Van overheidslichamen vooruit- ontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel van:		
- het Rijk	17	289
- de Provincie		
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	913	515
<i>Overlopende passiva</i>	3.216	2.804

Totaal vlottende
passiva

9.698

8.901

TOTAAL PASSIVA

76.404

76.770

Gewaarborgde
leningen

€ 86.236

€ 88.321

0

Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en begrotingsrechmatigheid

Programmaverantwoording

Een analyse en nadere toelichting per programma is opgenomen in de programmaverantwoording in hoofdstuk 2 en maakt hierdoor onderdeel uit van de jaarrekening.

Specificatie programmaverantwoording

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Lasten				
1. Sociaal domein	23.499.351	24.513.104	26.328.943	1.815.839
2. Onderwijs	2.964.828	3.125.737	2.579.526	-546.211
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.595.521	2.578.302	2.983.072	404.771
4. Volksgezondheid en milieu	5.475.552	6.103.937	6.162.746	58.810
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	3.618.465	4.065.860	4.149.190	83.330
6. Veiligheid	1.954.160	2.043.406	2.123.655	80.249
7. Sport, cultuur en recreatie	4.304.748	4.981.667	3.791.541	-1.190.126
8. Economische zaken	464.122	802.835	813.225	10.391
9. Bestuur en ondersteuning	6.802.263	4.761.978	3.608.125	-1.153.853
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)	-488.016	-1.018	-140.848	-139.830
Overhead (TV9.4)	7.053.223	8.315.581	8.146.257	-169.324
Heffing VPB (TV9.9)	15.000	15.000	15.000	0
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)	89.500	84.365	0	-84.365
Totaal lasten	57.348.716	61.390.753	60.560.433	830.320-

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Baten				
1. Sociaal domein	-4.705.740	-4.767.372	-5.302.581	-535.209
2. Onderwijs	-122.540	-122.540	-123.988	-1.448
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	-1.356.320	-1.356.320	-3.638.713	-2.282.393
4. Volksgezondheid en milieu	-4.810.014	-4.567.030	-5.128.252	-561.222
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	-131.725	-131.725	-197.773	-66.048
6. Veiligheid	-82.425	-82.425	-1.483	80.942
7. Sport, cultuur en recreatie	-824.185	-825.598	-748.159	77.439
8. Economische zaken	-2.725.345	-2.849.013	-3.197.820	-348.807
9. Bestuur en ondersteuning	1.423.050	1.340.150	1.052.625	-287.525
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)	-43.118.681	-43.943.515	-44.005.120	-61.605
Overhead (TV9.4)	-179.290	-180.362	-512.430	-332.068
Heffing VPB (TV9.9)				
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)				
Totaal baten	56.633.215-	57.485.750-	61.803.694-	4.317.944-

Saldo van baten en lasten	715.501	3.905.003	1.243.261-	5.148.264-
----------------------------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------

Toevoeging aan reserves	1.974.564	4.918.742	4.755.221	163.521-
Onttrekking aan reserves	1.149.186-	8.823.745-	8.041.024-	782.721
Totaalresultaat na bestemming	1.540.879	0-	4.529.064-	4.529.064-

Begrotingsrechtmatigheid

Op grond van de Gemeentewet zijn alle overschrijdingen op de lasten ten opzichte van de begroting onrechtmatig. Teneinde een afweging te kunnen maken van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium 'passend binnen het door de Raad uitgezette beleid' van belang. Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Als blijkt dat de gerealiseerde bedragen hoger zijn dan de, ook na de laatste begrotingswijziging, geraamde bedragen is in beginsel sprake van onrechtmatige uitgaven (begrotingsonrechtmatigheid) aangezien mogelijk het budgetrecht van de gemeenteraad in het geding is. De financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.

De gemeenteraad heeft bij de vaststelling van het normen- en toetsingskader geen kaders meegegeven voor de begrotingsrechtmatigheid. Bij de toelichting op afwijkingen binnen de programma's is de grens van € 25.000,-- per taakveld gehanteerd. Deze grens is ook gehanteerd bij de bepaling van de begrotingsrechtmatigheid. Ten aanzien van de begrotingsoverschrijdingen worden de volgende soorten overschrijdingen onderscheiden:

	<i>Rechtmatig</i>	<i>Onrechtmatig</i>
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd. Bijvoorbeeld vanwege een open einde (subsidie)regeling. Vaak blijken dergelijke zaken pas in het kader van het opmaken van de jaarrekening.	X	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X

<p>Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.</p> <p>geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar geconstateerd na verantwoordingsjaar</p>	X	X
<p>Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.</p> <p>jaar van investeren afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren</p>	X	X

In onderstaand overzicht is aangegeven welke programma's een overschrijding laten zien, in hoeverre deze overschrijding als onrechtmatig is geclassificeerd en welke foutencategorieën benoemd zijn. Verder wordt per programma een korte toelichting gegeven.

Omschrijving	Hogere lasten dan begroot (-/= lagere lasten)	Hogere baten dan begroot (-/= lagere baten)	Saldo (-/= voordelig)	Lastenoverschrijding op taakveld groter dan € 25.000,--	Waarvan onrechtmatig
Programma 1	€ 1.816.000	€ 535.000	€ 1.281.000	€ 2.291.000	€ 0
Programma 2	-/- € 546.000	€ 2.000	-/- € 548.000	€ 0	€ 0
Programma 3	€ 408.000	€ 2.282.000	€ 1.874.000	€ 449.000	€ 0
Programma 4	€ 59.000	€ 561.000	€ 502.000	€ 205.000	€ 0
Programma 5	€ 83.000	€ 66.000	€ 17.000	€ 272.000	€ 0
Programma 6	€ 80.000	-/- € 81.000	€ 161.000	€ 116.000	€ 0

Programma 7	-/- € 1.190.000	-/- € 77.000	-/- € 1.113.000	€ 0	€ 0
Programma 8	€ 10.000	-/- € 234.000	-/- € 224.000	€ 155.000	€ 0
Programma 9	-/- € 1.710.000	€ 14.000	-/- € 1.724.000	€ 73.000	€ 0

Toelichting lastenoverschrijdingen

Programma 1

Taakveld 1.72 Maatwerkdienstverlening 18-

De uitvoering van de door het Rijk gedecentraliseerde taken in het Sociaal domein (Jeugdzorg, WMO en participatie) is in 2018 een nadelig resultaat van ca. 2,8 miljoen euro verantwoord. Bij de tussentijdse rapportage is al 0,7 miljoen verwerkt zodat bij het jaarrekeningresultaat de overschrijding 2,1 miljoen euro bedraagt. Deze overschrijding is met name toe te schrijven aan het onderdeel Jeugdzorg voor een bedrag van 2,2 miljoen euro.

Programma 3

Taakveld 3.1 Ruimtelijke ordening

Als gevolg van de hoogconjunctuur op gebied van woningbouwontwikkeling alsmede inzet diverse ambitieuze projecten zijn de uitgaven gestegen. Op hetzelfde programma komen echter ook diverse extra legesinkomsten binnen. Inhoudelijk gezien zijn de doelstellingen gerealiseerd.

De overschrijding binnen het taakveld 3 is gedekt door een onttrekking aan de reserve grondexploitatie (binnen het taakveld 9.10 Mutaties reserves).

Taakveld 3.2 Grondexploitatie algemeen

Door de raad is voor het project Molenbeek als beleid vastgesteld dat, als dekking voor het verwachte tekort, de jaarlijks toegerekende rente op het project wordt afgewaardeerd ten laste van het taakveld 3.2 Grondexploitatie. Voor 2018 is hiermee een bedrag gemoeid van € 140.000,--. Van de overige grondexploitaties vindt bij grondexploitatie Weversweg een afwaardering (€ 22.000,--) plaats. Verder is op dit taakveld een afwaardering voor Laan 60 en het Whemeterrein verwerkt. Beide afwaarderingen zijn gedekt een onttrekking aan de reserves. De lastenoverschrijdingen door afwaarderingen op grondexploitaties zijn gedekt binnen het taakveld door tussentijdse winstnemingen op grondexploitaties.

Programma 4

Taakveld 4.1 Volksgezondheid

Op het onderdeel Algemeen preventieve gezondheidszorg uniform is een overschrijding van € 51.000,-. Dit is veroorzaakt door een gewijzigde begrotingsopzet van Icare voor de jaren 2018 en verder waardoor een verschuiving van kosten per gemeente in de regio heeft plaatsgevonden. Deze verschuiving leidde voor gemeente Nunspeet tot hogere kosten dan begroot. Deze verschuiving is voorgelegd aan de gemeenteraad. In haar vergadering van januari 2019 heeft zij ingestemd met een hogere bijdrage. Daarnaast is er een verschuiving geweest van het maatwerkdeel naar het uniforme deel. Dit zorgt voor een kleine onderschrijding op het onderdeel Preventieve gezondheidszorg maatwerkdeel en is onderdeel van de overschrijding op het onderdeel Algemeen preventieve gezondheidszorg uniform.

Er is sprake een overschrijding van €22.000,- op het onderdeel GGD Gerle-IJssel (6714000). In het Nunspeetse bezuinigingsdocument 2015-2017 is besloten om uit te gaan van een bezuiniging op de GGD NOG met ingang van 2016. Deze bezuiniging is verwerkt in de gemeentelijke meerjarenbegroting voor 2018. Bij de overige GGD-gemeenten was geen draagvlak om tot een dergelijke bezuiniging over te gaan, waardoor de bezuiniging niet doorgevoerd is in de begroting van de GGD NOG en er sprake is van een overschrijding op de begroting van gemeente Nunspeet. Deze overschrijding wordt opgevangen door onderschrijdingen op andere onderdelen binnen het taakveld.

Taakveld 4.2 Riolering

Conform de nota reserves en voorzieningen wordt jaarlijks het evt. positieve saldo op het product riolering toegevoegd aan de voorziening egalisatie rioolheffing. Voorgaande jaren was hierbij sprake van een reserve. Op grond van de verslaggevingsregels zijn toevoegingen aan reserves geraamd op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Op aangeven van de accountant is de reserve omgezet naar een voorziening. Aangezien dotaties aan voorzieningen wel rechtstreeks op het betreffende taakveld Riolering moeten worden geboekt, is hierdoor sprake van een overschrijding op dit taakveld. Deze overschrijding wordt enigzins gedempt door een onderschrijding op de afschrijvingen doordat nieuw beleid in de begroting is verwerkt maar nog niet is aangeschaft.

Taakveld 4.3 Afval

Conform de nota reserves en voorzieningen wordt jaarlijks het evt. positieve saldo op het product Afval toegevoegd aan de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing. Voorgaande jaren was hierbij sprake van een reserve. Op grond van de verslaggevingsregels zijn toevoegingen aan reserves geraamd op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Op aangeven van de accountant is de reserve omgezet naar een voorziening. Aangezien dotaties aan voorzieningen wel rechtstreeks op het betreffende taakveld Afval moeten worden geboekt, is hierdoor sprake van een overschrijding op dit taakveld.

Programma 5

Taakveld 5.5 Openbaar vervoer

Binnen het taakveld openbaar vervoer is een overschrijding van door enerzijds een nieuwe verdeling van de kosten door de gehele begroting van de gemeente Nunspeet. Zo is er een voordeel ontstaan op taakveld 2.3 van €51.000,-- (schoolzwemmen en leerlingenvervoer). Dit neemt niet weg dat er bij de afrekening van de vervoerskosten 2018 per saldo sprake is van een hogere last van €200.000,--. Uit de data analyse is gebleken dat, t.o.v. 2017 153% stijging van het aantal ritten heeft plaatsgevonden. Daarnaast zijn de tarieven aangepast naar het huidige prijspeil en wordt er een lagere bijdrage van de Provincie ontvangen.

In de eerste hoofdlijnenrapportage 2018 is gemeld dat de kosten voor het vraagafhankelijke vervoer hoger dan de raming gaan uitvallen. Omdat hier sprake is van een openeinde-regeling is deze overschrijding niet financieel vertaald.

Programma 6

Taakveld 6.1 Crisisbeheersing en brandweer

De brand aan de Hullerweg (opslag accu's) heeft geleid tot extra uitgaven van € 60.000,--. Eind 2018/begin 2019 zijn de deelnemende gemeenten van de VNOG op de hoogte gesteld van het dreigende exploitatietekort 2018. Begin 2019 heeft de VNOG op basis van de concept-jaarcijfers de gemeenten geïnformeerd over het verwachte negatieve resultaat. Het bij te dragen tekort in het financieel tekort voor de VNOG over 2018 bedraagt voor de gemeente € 102.000,--. Aangezien dit tekort betrekking heeft op 2018 is dit bedrag als een verplichting in de gemeentelijke exploitatie opgenomen. De gemeenteraad is tussentijds op de hoogte gesteld van de brand aan de Hullerweg en de financiële situatie bij de VNOG. Doordat de informatie vanuit de VNOG in 2019 is gekomen, heeft verwerking in de begroting 2018 niet kunnen plaatsvinden.

Programma 8

Taakveld 8.1 Economische ontwikkeling

De lasten laten een overschrijding zien van € 57.000,--. Deze overschrijding wordt veroorzaakt doordat deze taken worden uitgevoerd binnen te ontvangen subsidiegelden. De overschrijding wordt volledig gecompenseerd door ontvangen (niet-geraamde) subsidiegelden.

Taakveld 8.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen

De overschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door hoger doorbelaste salariskosten. Nunspeet is gastheergemeente geworden voor het beleidsonderdeel Economie. De betrokken RNV-medewerker is met ingang van 2018 in dienst bij Nunspeet. De betreffende salariskosten zijn op dit taakveld verantwoord. Tegenover de

overschrijding van de salariskosten staat een hogere inkomst als gevolg van de doorbelasting van de uitvoeringskosten beleidstaak Economie.

Programma 9

Taakveld 9.2 Burgerzaken

Op het taakveld Burgerzaken is sprake van een lastenoverschrijding op personeelskosten. Dit komt door een verschuiving in de personeelskosten. Hogere personeelskosten op taakveld 9.2 wordt gecompenseerd door lagere personeelskosten op andere taakvelden.

Taakveld 9.3 Beheer overige gebouwen en gronden

Dit taakveld heeft een lastenoverschrijding van € 35.000,--. Oorzaak hiervan zijn hogere onderhoudskosten voor gemeentewoningen en gemaakte kosten voor opstellen van vastgoedbeleid. Deze overschrijdingen zijn gecompenseerd doordat meer baten zijn gerealiseerd op dit taakveld op de onderdelen pachten voor gronden en erfpacht.

Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering

Grondslagen voor waardering

Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kan verder een redelijk deel van de indirecte kosten worden opgenomen. Als in de vervaardigingsprijs is opgenomen de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend, moet worden toegelicht dat deze rente is geactiveerd. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Eerste afschrijving vindt plaats in het jaar van (gedeeltelijke) realisatie van het actief op basis van de begrote bedragen, tenzij het werkelijke investeringsbedrag lager is als de begrote afschrijving.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. De afschrijvingstermijn op kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio is maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De afschrijvingstermijn van kosten voor onderzoek en ontwikkeling bedraagt ten hoogste vijf jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van eerste uitgifte. De in eeuwigdurende erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen registratiewaarde.

De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de Verordening ex artikel 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde Verordening ex artikel 212. Als hierop extra wordt afgeschreven, wordt dit toegelicht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde als deze waarde lager is dan de verkrijgingprijs. De bijdrage in activa in eigendom van derden wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen.

Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel tegen lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken).

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd). Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de staat van baten en lasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar welke redelijkerwijs is in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, als het maken van die kosten zijn oorsprong ook vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde. Uitzondering is de voorziening pensioenaanspraken welke is gewaardeerd tegen de netto contante waarde.

Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de

goederen zijn geleverd en/of de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen gebeuren tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsbeslag afgeschreven. Afschrijvingen gebeuren onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd zoals deze zijn omschreven in artikel 10 van de Financiële Verordening:

Artikel 10 – Waardering en afschrijving vaste activa

1. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief het saldo van agio en disagio worden lineair in maximaal vijf jaar afgeschreven.
2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
3. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden lineair afgeschreven in:

Automatisering

- hardware (voor zover niet geleased); 5 jaar
- software 7 jaar

Begraafplaatsen

- voorzieningen 10 jaar

Gebouwen (exclusief ondergrond)

- stenen gebouwen 40 jaar
- andere gebouwen 25 jaar
- verbouwing (uitbreiding) 20 jaar
- renovatie gebouwen (onderhoud) 15 jaar
- woonwagens/woonwagencentra 15 jaar
- installaties (lift, cv et cetera) 15 jaar
- inrichting speelzalen 15 jaar

Terreinen

- sportterreinen 15 jaar

• speelterreinen	10 jaar
Installaties	10 jaar
Kantoorinrichting	
• inventaris	10 jaar
• communicatiemiddelen	5 jaar
Machines en gereedschappen	10 jaar
Onderwijs	
• noodlokalen	15 jaar
• eerste inrichting	15 jaar
• uitbreiding inrichting	15 jaar
• leer- en hulpmiddelen	10 jaar
Riolering	
• drukriolering (BBL)	25 jaar
• vrijvervalriolering	25 jaar
• baggerwerk	15 jaar
• pompen en gemalen	15 jaar
Speeltoestellen en voorzieningen	10 jaar
Vervoermiddelen	5-15 jaar [*]

Gronden

Op gronden en ondergrond van gebouwen wordt niet afgeschreven.

Activa met een verkrijgingprijs van meer dan € 20.000,-- worden geactiveerd. Activa met een waarde kleiner dan € 20.000,-- kunnen worden geactiveerd. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

4. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) waterwegen; waterbouwkundige werken, permanente terreinwerken, wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken, overig openbaar groen.
5. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.
6. In afwijking van dit artikel, lid 1 tot en met 5, worden vaste activa, die op 31 december 2003 op een andere wijze zijn gewaardeerd en afgeschreven dan gesteld in dit artikel, volgens de op dat moment aanwezige boekwaarde voor de rest van de periode afgeschreven volgens de gehanteerde afschrijvingsmethodiek.

Jaarrekening - Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

5.4 Toelichting op de balans

Tenzij aangegeven, zijn alle bedragen x € 1.000,-- weergegeven

Alle ten tijde van het opstellen van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opstellen van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Activa

Materiele vaste activa	2018	2017
Boekwaarde per 1 januari	38.999	39.919
Correctie	-237	
Vermeerderingen	8.753	2.458
Verminderingsen	-435	0
Bijdragen derden	-718	-718
Desinvesteringen		
Afschrijvingen	-2.950	-2.660
Boekwaarde per 31 december	43.412	38.999

Per specifiek onderdeel kan van de materiële vaste activa het volgende verloopoverzicht worden gegeven per 31 december:

omschrijving	Boekwaarde 1-1-2018	Correctie	Vermeerderingen	Verminderingen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen (incl. bossen)	4.921		2.020	0		-12	6.929
Bedrijfsgebouwen	14.107		934	-460 (*)		-920	13.661
Woonruimten	322	-237	20	0		-8	97
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	420		476	-6	-61	-54	775
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (riolering) waarvoor een heffing wordt geheven	2.899		1.291	0	-100	-377	3.713
Vervoersmiddelen	204		504	0		-140	568
Machines, apparaten	442		320	-3		-303	456
Overige materiele activa	2.917		136	0		-277	2.776
Overige materiele activa waarvoor een heffing wordt geheven	218		0	0		-13	206
TOTAAL ECONOMISCH NUT	26.451	-237	5.701	-470	-161	-2.104	29.180

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.774		2.153	36	-117	-515	5.331
Overige materiele vaste activa	8.774		899	-1	-440	-332	8.901
TOTAAL MAATSCHAPPEL IJK NUT	12.548	0	3.053	35	-557	-846	14.232
TOTAAL GENERAAL	38.999	-237	8.753	-435	-718	-2.950	43.412

* Deze vermindering betreft de afwaardering van de aankoop Laan 60 in Nunspeet.

De boekwaarde Gronden en terreinen is verhoogd met de strategische aankopen die in het verleden gerubriceerd waren onder de Voorraden. Op grond van gewijzigde BBV voorschriften is deze aanpassing doorgevoerd.

Voor een gedetailleerd overzicht van de vaste activa, inclusief de investeringen en afschrijvingen, wordt verwezen naar de Staat van investeringen (bijlage 2.1) en voor een overzicht van de bestedingen en mate van realisatie wordt verwezen naar de bijlage Overzicht restantkredieten (bijlage 2.2) in het boekwerk Bijlagen jaarrekening 2018.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde als deze waarde lager is dan de verkrijgingprijs. De bijdrage in activa in eigendom van derden wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen.

Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en langlopende vorderingen verstaan. Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan een jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Samenstelling	2018	2017
Aandelen Inclusief Groep	417	
Aandelen Afvalsturing Friesland	28	

Aandelen NV Bank Nederlandse Gemeenten	188	188
Aandelen Vitens NV	4	4
Aandelen Alliander NV	34	34
Ledenkapitaal Coöperatie Gastvrije Randmeren	10	10
Totaal	681	236

-

Het totale effectenbezit bedraagt eind 2018

- 3.120 aandelen Inclusief groep met een nominale waarde incl. agio van	€ 416.520,00
- 63 aandelen Afvalsturing Friesland met een nominale waarde van	€ 28.350,00
- 75.075 aandelen BNG met een nominale waarde van	€ 187.687,50
- 24.035 aandelen Vitens met een nominale waarde van	€ 4.061,92
- 339.318 aandelen Alliander met een nominale waarde van	€ 34.423,64
- ledeninbreng in de Coöperatieve Randmeren	€ 10.000,00

Verstreckte langlopende leningen c.a.

Samenstelling	2018	2017
Hypothecaire leningen personeelsleden	99	99
Achtergestelde Geldlening Vitens	215	322

Startersleningen	2.090	1.610
Duurzaamheidsleningen	600	237
Totaal	3.004	2.268

Van de achtergestelde geldlening Vitens wordt vanaf 2007 elk jaar een gedeelte afgelost

Vlottende activa

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel lagere marktwaarde.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2018 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2019 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses ter zake. Dit betreft de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) worden herzien. Deze periodieke herziening kan - mede gezien de huidige onzekere marktomstandigheden – leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve grondexploitaties. Voor een gedetailleerde toelichting van de gehanteerde uitgangspunten alsmede risico's en onzekerheden van grondexploitaties (en niet in exploitatie genomen gronden) verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

De voorschriften geven aan dat voldoende financiële buffer nodig is om eventuele toekomstige verliezen te kunnen opvangen. Dit heeft geleid tot de vorming van een voorziening risico's grond- exploitaties. Voor de locatie Stationslaan 48 is nog € 55.000,-- beschikbaar voor het bouwrijpmaken. Het resterende deel van € 1.266.349,-- is voorzien voor het verlies Weversweg (€ 486.000,--), Elspeet Noordwest (€ 221.000,--), het facilitaire deel van De Kolk (€ 427.000,--) en voor de locatie Molenbeek (€ 77.000,--).

Voorraad grond voor grondexploitatie

Samenstelling	2018	2017
c. Complexen in exploitatie	15.030	24.446
d. Voorziening grondexploitatie	-1.266	-1.303
Totaal	13.764	23.143

Gronden zonder kostprijsberekening en Overige gronden zijn gerubriceerd onder de materiële vaste activa.

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2017 het volgende overzicht (x 1 mln.) worden weergegeven:

	Balanswaarde 31 december 2018	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
	€	€	€	€	€
Industrieterrein De Kolk	8,0	2,7	-13,2	3,9	4,2
Elspeet Noordwest	-0,3	1,3	-0,8	-0,2	-0,2
Molenbeek	7,0	13,8	-21,4	-0,1	-0,1
Weversweg	0,3	0,7	-0,6	-0,5	-0,5
Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie	15,0	18,5	-36,0	3,1	3,4

Specificatie verloop boekwaarden

	Complexen in exploitatie
Boekwaarde 1 januari 2018	24.446
Aankopen	286
Rente- en beheerskosten	421
Bouw- en woonrijp maken	2.936
Reservering	-189
Verkopen	-14.491
Voorlopig resultaat de Kolk	1.621

Voorziening grondexploitatie	-1.266
Boekwaarde 31 december 2018	13.764

Voor een verdere toelichting van de grondexploitatie wordt verwezen naar de bijlagen 4.1 en 4.2 in het boekwerk Bijlagen Jaarrekening 2018.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Samenstelling per 31 december	2018	2017
Debiteuren overig	604	865
Voorziening dubieuze debiteuren	-50	-51
Vorderingen op openbare lichamen	561	686
Belastingdebiteuren	391	491
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	-45	-24
Verstreckte voorschotten	4	4
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (SKB)	6.799	2.299
Totaal	8.264	4.270

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schatkistbankieren(SKB)

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 250.000.

De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar 2018			
(1)	Drempelbedrag	444,9225			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	46	71	94	56
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	399	374	351	389
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	59.323
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	59.323
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	444,9225

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	4.110	6.416	8.660	5.116
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	46	71	94	56

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Samenstelling per 31 december	2018	2017
Rekening-courantsaldi banken	87	447

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Samenstelling per 31 december	2018	2017
Diverse nog te ontvangen bedragen	6.679	7.041
Te ontvangen subsidie Natuur- en landschapsbeheer	222	284
Vooruitbetaalde bedragen	290	273

Vennootschapsbelasting		48
Totaal	7.191	7.646

Onder de overlopende activa (nog te ontvangen bedragen) zijn ook de vorderingen Sociaal opgenomen voor het "netto" bedrag opgenomen. Het oninbaar verwachte deel is al voorzien en ten laste van de exploitatie verantwoord.

Passiva

Vaste passiva

PASSIVA

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit de staat van baten en lasten.

De samenstelling van het eigen vermogen is als volgt:

	2018	2017
Algemene reserves	2.852	4.246
Bestemmingsreserves	39.002	37.486
Bestemmingreserve Gerealiseerde resultaat	4.529	3.407
Totaal reserves	46.383	45.139

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Algemene reserve

Saldo 1 januari 2018		4.246
Toevoegingen	4.049	

Beschikkingen	5.443
Stand per 31 december 2018 (exclusief resultaat 2018)	2.852

Tijdens de raadsbehandeling van de nota 'Reserves en Voorzieningen 2017' is een bedrag van € 1.719.000,-- vastgesteld als bodembedrag voor de algemene reserve.

Voor het verdere verloop van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar bijlage 1 van dit boekwerk.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, als het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

Het verloop van de voorzieningen (in euro's) is in 2018 als volgt:

Omschrijving	Saldo per	Vermeerdering	Vermindering	Saldo per
	1-1-2018	2018	2018	31-12-2018
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's				
pensioenaanspraken wethouders	1.815.762	65.695		1.881.457
personeelsgaranties	336.072		31.854	304.218
planschades-juridische procedures	91.691	68.657	60.350	99.998
Voorziening ter egalisatie van kosten				

groot onderhoud De Brake	723.004	2.600	525.603	200.001
Voorziening voor bestemmingsgebonden middelen van derden				
MFA	220.220	-220.220		
Voorziening (beklemd middelen)				
tarieven afvalstoffenheffing	1.229.674	373.462	191.445	1.411.691
tarieven rioolheffing	1.972.154	494.637	90.963	2.375.828
afkoop onderhoud graven Nunspeet	9.915		6.335	3.580
Voorziening afkoop onderhoud graven Nunspeet-W.	18.972		2.096	16.876
afkoop onderhoud graven Elspeet	5.661		1.414	4.247
onderhoud recreatieve fietspaden	1.293.454	12.935	37.800	1.268.589
vermogen st. D.G. van Beuningenfonds	259.945	3.825		263.770
Totaal voorzieningen	7.976.524	801.591	947.860	7.830.255

De voorziening pensioenaanspraken wethouders heeft als doel om toekomstige pensioenrechten van wethouders te bekostigen. Jaarlijks wordt de benodigde storting berekend aan de hand van een actuele actuariële berekening.

Uit de voorziening personeelsgaranties worden de verplichtingen betaald voortvloeiend uit gemaakte afspraken met een aantal medewerkers.

De voorziening groot onderhoud Sport- en Recreatiecentrum De Brake is ingesteld om te beschikken over financiële middelen voor het uitvoeren van groot onderhoud aan het sportcomplex. In verband met de verwachte

sluiting is de voorziening groot onderhoud per 31 december 2018 bepaald op € 200.000,--. Dit geschatte bedrag is nodig voor het noodzakelijk uit te voeren onderhoud (instandhouding).

De voorziening Multifunctionele Accommodatie (MFA) is bedoeld voor de bekostiging van de herinrichting van vrijkomende locaties in verband met het realiseren van een Multifunctionele Accommodatie. De stand van de voorziening moet aan het eind van ieder jaar minimaal het bedrag omvatten van de niet-bestede ISV-gelden.

De voorziening planschades en juridische procedures is bedoeld voor de dekking van kosten die kunnen voortvloeien uit mogelijk rechtmatig overheidshandelen (verzoeken van planschade als gevolg van een bestemmingsplanherziening) en ter dekking van kosten die kunnen voortvloeien uit mogelijk onrechtmatig overheidshandelen (lopende juridische procedures met betrekking tot de beleidsterreinen Bouwen en Bestuurlijke Zaken).

De voorziening riolering en vervanging riolering zijn opgeheven en de gelden zijn toegevoegd aan de nieuwe voorziening Tarieven rioolheffing.

Beklemde middelen derden betreffen van derden ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel. Deze gelden mogen niet aan een ander doel worden besteed en zijn daarom beklemd. Wanneer het gaat om beklemd middelen die van andere partijen zijn ontvangen (dus niet overheden), dan moeten conform BBV voorschriften deze middelen zijn opgenomen als voorziening (artikel 44 lid 2).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Vaste geldleningen	2018	2017
Restantschuld leningen per 1 januari	14.753	17.060
Nieuw opgenomen geldleningen	-	-
Af: normale aflossing	2.261	-2.307
Restantschuld leningen per 31 december	12.492	14.753

Vlottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	2018	2017
De samenstelling is als volgt:		
Crediteuren	6.204	3.656

Overige schulden: Waarborgsommen derden	31	21
Transitorische rente	112	294
Dwangsommen	242	50
Kasgeldlening	0	2.000
Rekening courant met niet financiële instelling	-107	77
Totaal	6.482	6.098

Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:	2018	2017
Nog te betalen	2.376	2.000
Vooruit ontvangen bedragen	463	206
Vooruit ontvangen parkeervoorzieningen	10	69
Vooruit ontvangen bedragen (rijks)overheid	17	289
Kruisposten	350	240
Totaal	3.216	2.804

Specificatie verloop vooruit ontvangen bedragen (rijks)overheid:

Omschrijving	Saldo 1-1	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12
Bijdrage OAB 2011-2014	3			3

Subsidie railwaaai	272		272	0
Subsidie geluidwerende gevelmaatregelen	2			2
Subsidie verkeersmaatregelen Oenenburg	12			12
Totaal	289	0	272	17

RENTELASTEN

Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven:	Rekening	Begroting incl. wijz.	Rekening
	2018	2018	2017
Rente langlopende geldleningen	492	600	575
Rente kortlopende geldleningen	-10		-7
Rente eigen financieringsmiddelen			
Totaal	482	600	568

Langlopende geldleningen

Er zijn in 2018 geen langlopende leningen aangetrokken. Voor zover binnen de kasgeldlimiet was toegestaan, werd in 2018 zo veel mogelijk met kort geld gefinancierd. Dit gezien de aanzienlijk lagere rentetarieven ten opzichte van de kapitaalmarktrente.

Rente kortlopende geldleningen

Het was gezien de lage rentestand op de geldmarkt in 2018 heel aantrekkelijk om investeringen met zogenoemd kort geld te financieren. Binnen de gestelde kaders is hier zo optimaal mogelijk gebruik van gemaakt. Daarbij is de kapitaalmarkt nauwlettend in het oog gehouden om bij een rentestijging te gaan consolideren van kasgeldleningen naar vaste geldleningen.

Rente eigen financieringsmiddelen

Als gevolg van de wijzigingen in de BBV wordt er vanaf 2017 geen rente meer berekend over de eigen financieringsmiddelen.

Afschrijvingen

Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven:

	Rekening 2018	Begroting incl. wijz. 2018	Rekening 2017
Totale afschrijvingslasten	3.042	3.119	2.781

Gewaarborgde leningen

Het buiten de balanstelling opgenomen bedrag (in euro's) voor gewaarborgde leningen is als volgt te specificeren:

Naam geldnemer	Doel geldlening	Restant per 01-01-2018	Restant per 31-12-2018	Gewaarborgd door gemeente
Vitens, Zwolle	Drinkwatervoorziening	7.373.929	6.806.703	123.248
Inclusief Groep Nunspeet	Werkvoorziening	2.000.000	2.000.000	285.800
Stichting Habion	Sociale woningbouw	5.200.000	5.200.000	2.600.000
Omnia wonen	Sociale woningbouw	109.855.344	106.149.613	82.188.113
Nunspeetse ruitersclub	Tweede rijhal	88.667	82.334	82.234
Garanties particulieren	Aankoop woning	1.119.221	956.058	956.058
Totaal		125.637.161	121.194.708	86.235.553

Een nadere detaillering van de leningen is als bijlage 2.5 en 2.6 opgenomen in het Bijlagenboek Jaarrekening 2018.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Voor langlopende leasecontracten zijn geen verplichtingen aangegaan.

Jaarrekening - Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

5.5 Overzicht incidentele baten en lasten

Voor het beoordelen van de financiële positie is het van belang om inzicht te hebben in de

omvang van de incidentele baten en lasten. Er is sprake van incidentele baten en lasten

wanneer deze maximaal voor een periode van vier jaar voorkomen. Het aanwenden van

algemene en bestemmingsreserves worden als incidentele baten beschouwd.

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten opgenomen die voor boekjaar 2018 ten laste of ten gunste van de reserves worden gebracht.

(+/- = kosten ; -/- = opbrengsten)

Omschrijving	Begroting 2018	Begrotingswijziging 2018	Werkelijk 2018
Programma 1 Sociaal domein			
Aanvullende subsidie stichting Jeugd Noord Veluwe		180.000	180.000
Project Verder thuis Noord Veluwe		60.000	60.000
Programma 3 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
Boekverlies aankoop Laan 60		460.000	460.000
Afwaardering grondexploitaties		181.000	181.000
Herinrichting Whemeterrein			139.000
Verkenner flexwonen		5.000	5.000
Actualisatie Woonvisie	5.000		
Implementatie Omgevingswet	10.000		
Omgevingswet	20.000		
Invoering Omgevingswet; projectleiding en ondersteuning	130.000		25.000
Invoering Omgevingswet; uitwerken in programma's	45.000		
Oversampling WoON	15.000		22.000
Programma 4 Volksgezondheid en milieu			
Uitgaven riolering Mosterdveen			40.700
Project asbestsanering	10.000		
Kosten IGEV		33.240	33.240
Extra budget bodemsanering		125.000	21.772
Belastingvoorstellen 2018; demping tariefstijging rioolheffing		90.000	90.000
Belastingvoorstellen 2018; demping tariefstijging afvalstoffenheffing		190.000	190.000

Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Herinrichting Stationsomgeving; planvorming	215.000		
Programma 7 Sport, cultuur en recreatie			
Subsidie 2018 Vrije Academie voor beeldende Kunsten Nunspeet		10.000	10.000
Vrijval voorziening groot onderhoud Sport- en Recreatiecentrum De Brake			-523.000
Restauratie gemeentelijke kunstcollectie		13.500	13.500
Beheer en restauratie kunstcollectie	5.000		
Baggeren vijverpartij Edzard Koningpark	25.000		
Programma 8 Economische zaken			
Stappenplan Vitale vakantieparken		117.500	
Programma 9 Bestuur en ondersteuning			
Verhoging bijdrage Streekarchivariaat Noordwest Veluwe	10.000		10.000
Overname aandelen Inclusief Groep (i.v.m. liquidatie RNV)			-416.520
Overname aandelen Afvalsturing Friesland (i.v.m. liquidatie RNV)			-28.350
Extra bijdrage streekarchivaat 2017 en 2018 ter voorbereiding aansluiting E-Depot	15.000		15.000
Kosten referendum		12.000	12.000
Inhuur tbv kwaliteitverhoging Basisregistratie personen	2.000		2.000
Digitalisering analoge dossiers		10.000	10.000
Aanjager digitale dienstverlening	50.000		50.000
Gemeentebreed privacy impact analyse assessment	10.000		10.000
Visie 'Dienstverlening draait om mensen' 2018-2022		100.000	22.942
Arbokeuringen kleine machines en materieel	7.500		
Saldo	574.500	1.587.240	635.284
Inzet reserves			
Algemene reserve	-564.500	-249.740	-522.740
Reserve bodemsanering	-10.000	-125.000	-21.772
Reserve sociaal domein		-250.000	-250.000
Reserve opbrengst verkoop aandelen Nuon		-460.000	-460.000
Reserve BWS gelden		-5.000	-5.000
Reserve bosexploitatie		-117.500	-40.700
Reserve automatisering		-100.000	-22.942
Reserve egalisatie tarief rioolheffing		-90.000	
Voorziening tarief rioolheffing			-90.000
Reserve egalisatie tarief afvalstoffenheffing		-190.000	
Voorziening tarief afvalstoffenheffing			-190.000

Saldo	-574.500	-1.587.240	-1.603.154
Saldo na inzet reserves	0	0	-967.870

Jaarrekening - Publicatie Wet normering topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze nieuwe wet vervangt de Wet openbaarmaking van uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT). Binnen de WNT wordt de bezoldiging van topfunctionarissen genormeerd. Onder het begrip topfunctionarissen vallen bij een gemeente o.a. de gemeentesecretaris en de griffier. Onafhankelijk van de bezoldiging geldt voor deze functionarissen de verplichting tot openbaarmaking van de bezoldiging in de jaarrekening, opgesplitst in de onderdelen beloning plus belastbare onkostenvergoeding en voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn. Een overschrijding van de WNT norm gebaseerd op een fulltime dienstverband, inclusief loon in natura en het werkgeversdeel in de pensioenpremie, is voor het overschreden deel onverschuldigd betaald en moet door de betrokkene worden terugbetaald. Niet terugbetaalde overschrijdingen moeten door de gemeente bij de minister worden gemeld. Voor de topfunctionarissen zijn tevens grenzen gesteld aan de contractuele ontslagvergoeding.

Voor medewerkers (niet zijnde topfunctionarissen) geldt tevens een publicatieverplichting, indien de bezoldiging boven het wettelijk vastgestelde maximum uitkomt. Onder medewerkers wordt in dit kader ook verstaan inhuur van personeel, waarbij de bezoldiging gelijk staat aan het factuurbedrag. Voor deeltijdmedewerkers (of tijdelijke inhuur) geldt dat een analyse moet worden gemaakt van de bezoldiging over het hele jaar door de deeltijdfactor naar rato om te rekenen tot een jaarsalaris. Indien het op deze wijze berekende jaarsalaris boven het bezoldigingsmaximum uitkomt, geldt ook hier een publicatieverplichting.

Voor 2018 is geen sprake van overige functionarissen van wie de bezoldiging boven het WNT maximum ligt. Ook zijn er geen uitkeringen gedaan aan topfunctionarissen wegens beëindiging van het dienstverband.

De volgende gegevens over 2018 van topfunctionarissen moeten in het financieel jaarverslag openbaar worden gemaakt en elektronisch worden opgegeven bij de vakminister:

Gegevens 2018					
bedragen x € 1	J.J. Kerkhof	A. Heijkamp	A. Heijkamp	J. van den Broek	P.N. Kokkes
Functiegegevens	Gemeente-	Griffier	Gemeente-	Griffier	Griffier
	secretaris		secretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 30/09	1/1 - 31/05	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12	27/3 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,11	1	0,6	0,5
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.378	4.293	60.342	52.832	22.872
Beloningen betaalbaar op termijn	13.100	702	10.188	11.607	3.417
<i>Subtotaal</i>	93.478	4.995	70.530	64.439	26.289
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.362	8.688	110.811	113.750	72.493
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging	93.478	4.995	70.530	64.439	26.289
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017					
bedragen x € 1	J.J. Kerkhof	A. Heijkamp		J. van den Broek	
Functiegegevens	Gemeente-	Griffier		Griffier	
	secretaris				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,11		0,11	
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee		nee	
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.085	10.431		14.549	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.219	1.563		1.326	
<i>Subtotaal</i>	123.304	11.994		15.875	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	20.111		20.111	
Totale bezoldiging	123.304	11.994		15.875	

Jaarrekening - SiSa verantwoording (single information, single audit)

Verantwoordingsinformatie

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019

OC	D	W	9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
				Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijke onderwijsachterstandenbeleid 2011-2018 Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 04</i>	
					€ 114.156	€ 25.520	€ 12.432	€ 0	
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Eindverantwoording Ja/Nee	
					Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
				<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicatornummer: D9 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicatornummer: D9 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: D9 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicatornummer: D9 / 09</i>	
			1						Ja
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						

10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				

48				
49				
50				
51				
52				
53				
54				
55				
56				
57				
58				
59				
60				
61				
62				
63				
64				
65				
66				
67				
68				
69				
70				
71				
72				
73				
74				
75				
76				
77				
78				
79				
80				
81				
82				
83				
84				
85				

			86						
			87						
			88						
			89						
			90						
			91						
			92						
			93						
			94						
			95						
			96						
			97						
			98						
			99						
			100						
IENW	E 3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: E3 / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 03</i>	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 04</i>	Correctie over besteding t/m jaar T <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 05</i>	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: E3 / 06</i>	
			1	IENW/BSK-2013/72032	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						

11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					

49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					
85					
86					

87						
88						
89						
90						
91						
92						
93						
94						
95						
96						
97						
98						
99						
100						
	<p>Kopie beschikingsnummer</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 07</i></p>	<p>Cumulatieve bestedingen ten laste van rijksmiddelen tot en met (jaar T)</p> <p>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 08</i></p>	<p>Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)</p> <p>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 09</i></p>	<p>Cumulatieve Kosten ProRail tot en met (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van rijksmiddelen</p> <p>Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 10</i></p>	<p>Correctie over besteding kosten ProRail t/m jaar T</p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 11</i></p>	<p>Eindverantwoording Ja/Nee</p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicatornummer: E3 / 12</i></p>
1	IENW/BSK-2013/72032	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						

9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					

47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					

85								
86								
87								
88								
89								
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96								
97								
98								
99								
100								
SZ	G	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2018	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente
W	2	Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 01</i>	I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 02</i>	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 03</i>	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 04</i>	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 05</i>	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2 / 06</i>
			€ 3.328.984	€ 69.304	€ 307.916	€ 502	€ 35.506	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee

		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)		
		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
		<i>Indicatornummer: G2 / 07</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 08</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 09</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 10</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 11</i>	<i>Indicatornummer: G2 / 12</i>	
		€ 54.194	€ 40.619	€ 0	€ 199.567	€ 446	Ja	
SZ	G	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gem eentedeel 2018	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
W	3		<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 06</i>
		€ 59.098	€ 158.735	€ 45.157	€ 149.321	€ 20.764	€ 0	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Indicatornummer: G3 / 09</i>			
		€ 0	€ 0	Ja				

Jaarrekening - Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden

	Begroting	Werkelijk 2018
Lasten	61.390.753	60.560.433
PR1 Sociaal Domein	24.513.104	26.328.943
TV1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.956.351	2.753.590
TV1.2 Wijkteams	435.785	390.024
TV1.3 Inkomensregelingen	5.544.970	5.346.359
TV1.5 Arbeidsparticipatie	4.287.517	4.327.114
TV1.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.203.415	2.154.774
TV1.71 Maatwerkdienst-verlening 18+	2.467.356	2.461.397
TV1.72 Maatwerkdienst-verlening 18-	6.480.311	8.732.162
TV1.81 Geëscaleerde zorg 18+	49.800	52.020
TV1.82 Geëscaleerde zorg 18-	87.600	111.504
PR2 Onderwijs	3.125.737	2.579.526
TV2.1 Openbaar basisonderwijs	242.377	148.685
TV2.2 Onderwijshuisvesting	1.507.654	1.178.793
TV2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.375.706	1.252.047
PR3 Volkshuisvest RuimtOrden& StedelVernieuw	2.578.302	2.983.072
TV3.1 Ruimtelijke Ordening	726.481	767.722
TV3.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	799.180	1.206.821
TV3.3 Wonen en Bouwen	1.052.641	1.008.529
PR4 Volksgezondheid en Milieu	6.103.937	6.162.746
TV4.1 Volksgezondheid	1.079.627	1.121.248
TV4.2 Riolering	1.647.856	1.725.076
TV4.3 Afval	2.006.337	2.092.303
TV4.4 Milieubeheer	1.051.774	886.796
TV4.5 Begraafplaatsen en crematoria	318.343	337.323
PR5 Verkeer, vervoer en Waterstaat	4.065.860	4.149.190
TV5.1 Verkeer, Wegen en Water	3.650.442	3.440.967
TV5.2 Parkeren	11.400	12.098
TV5.4 Economische Havens	153.294	173.172
TV5.5 Openbaar Vervoer	250.725	522.954
PR6 Veiligheid	2.043.406	2.123.655
TV6.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.601.132	1.717.155
TV6.2 Openbare Orde en Veiligheid	442.274	406.500
PR7 Sport, Cultuur en Recreatie	4.981.667	3.791.541
TV7.1 Sportbeleid en Activering	54.423	57.161
TV7.2 Sportaccomodaties	1.255.997	388.161
TV7.3 Cultuur-Presentat -Productie -Participa	398.296	286.900
TV7.4 Musea	39.240	38.476
TV7.5 Cultureel Erfgoed	258.642	129.309

TV7.6	Media	676.048	678.819
TV7.7	Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie	2.299.021	2.212.715
PR8	Economische Zaken	802.835	813.225
TV8.1	Economische Ontwikkeling	184.768	241.404
TV8.2	Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	81.100	84.683
TV8.3	Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	44.293	142.678
TV8.4	Economische Promotie	492.674	344.460
PR9	Bestuur en Ondersteuning	13.175.906	11.628.534
TV9.1	Bestuur	2.462.950	2.267.777
TV9.2	Burgerzaken	736.994	774.021
TV9.3	Beheer overige Gebouwen en Gronden	531.624	567.126
TV9.4	Overhead, Ondersteuning Organisatie	8.315.581	8.146.257
TV9.5	Treasury	396.083-	554.572-
TV9.61	OZB Woningen	249.360	250.617
TV9.62	OZB NIET Woningen	68.400	74.763
TV9.64	Belastingen Overig	74.500	79.876
TV9.7	Algemene Uitkeringen& ovg.Uitker.GemFnds	2.805	8.468
TV9.8	Overige Baten en Lasten	1.114.775	799-
TV9.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	15.000	15.000
		Begroting	Werkelijk 2018
Baten		57.485.750-	61.803.694-
PR1	Sociaal Domein	4.767.372-	5.302.581-
TV1.1	Samenkracht en burgerparticipatie	22.297-	21.726-
TV1.3	Inkomensregelingen	4.395.075-	4.911.599-
TV1.5	Arbeidsparticipatie		23.999-
TV1.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		19.823-
TV1.71	Maatwerkdienst-verlening 18+	350.000-	298.656-
TV1.72	Maatwerkdienst-verlening 18-		26.779-
PR2	Onderwijs	122.540-	123.988-
TV2.1	Openbaar basisonderwijs	8.420-	17.234-
TV2.2	Onderwijshuisvesting	19.120-	8.139-
TV2.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	95.000-	98.615-
PR3	Volkshuisvest RuimtOrden& StedelVernieuw	1.356.320-	3.638.713-
TV3.1	Ruimtelijke Ordening	109.325-	101.284-
TV3.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	514.875-	2.627.425-
TV3.3	Wonen en Bouwen	732.120-	910.004-
PR4	Volksgezondheid en Milieu	4.567.030-	5.128.252-
TV4.1	Volksgezondheid	12.080-	26.172-
TV4.2	Riolering	1.828.038-	2.029.304-

TV4.3 Afval	2.292.261-	2.568.226-
TV4.4 Milieubeheer	41.546-	22.892-
TV4.5 Begraafplaatsen en crematoria	393.105-	481.657-
PR5 Verkeer, vervoer en Waterstaat	131.725-	197.773-
TV5.1 Verkeer, Wegen en Water	53.490-	99.831-
TV5.5 Openbaar Vervoer	78.235-	97.942-
PR6 Veiligheid	82.425-	1.483-
TV6.1 Crisisbeheersing en Brandweer	76.840-	1.469-
TV6.2 Openbare Orde en Veiligheid	5.585-	14-
PR7 Sport, Cultuur en Recreatie	825.598-	748.159-
TV7.2 Sportaccomodaties	134.378-	130.456-
TV7.3 Cultuur-Presentat -Productie -Participa	2.740-	2.869-
TV7.5 Cultureel Erfgoed	22.460-	8.661-
TV7.7 Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie	666.020-	606.173-
PR8 Economische Zaken	1.542.413-	1.776.030-
TV8.1 Economische Ontwikkeling	123.668-	178.935-
TV8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	112.145-	175.305-
TV8.4 Economische Promotie	1.306.600-	1.421.790-
PR9 Bestuur en Ondersteuning	44.090.327-	44.886.715-
TV9.1 Bestuur	498.645-	952.384-
TV9.2 Burgerzaken	492.290-	497.434-
TV9.3 Beheer overige Gebouwen en Gronden	282.115-	332.049-
TV9.4 Overhead, Ondersteuning Organisatie	180.362-	512.430-
TV9.5 Treasury	613.097-	703.341-
TV9.61 OZB Woningen	2.741.313-	2.766.286-
TV9.62 OZB NIET Woningen	1.430.392-	1.354.694-
TV9.64 Belastingen Overig	1.500.000-	1.576.945-
TV9.7 Algemene Uitkeringen& ovg.Uitker.GemFnds	36.352.113-	36.182.065-
TV9.8 Overige Baten en Lasten		9.088-
Tot. mut. reserves	3.905.003-	3.285.803-
Toevoeging reserve	4.918.742	4.755.221
PR9 Bestuur en Ondersteuning	4.918.742	4.755.221
TV9.10 Mutaties reserves	4.918.742	4.755.221
TV9.11 Resultaat rekening van baten en lasten		
Onttrekking reserve	8.823.745-	8.041.024-
PR9 Bestuur en Ondersteuning	8.823.745-	8.041.024-
TV9.10 Mutaties reserves	8.823.745-	8.041.024-
Gerealiseerd resultaat	0-	4.529.064-

Vaststellingsbesluit

Vaststellingsbesluit

6.2 Vaststellingsbesluit

De raad van de gemeente Nunspeet;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 21 mei 2019

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

de rekening over 2018 vast te stellen met de volgende bedragen:

Totaal baten	€ 69.844.718,--
Totaal lasten	€ 65.315.654,--
Voordelig rekeningsaldo	€ 4.529.064,--

-

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad van de gemeente Nunspeet op 27 juni 2019,

de griffier,

de voorzitter,

Bijlagen

Bijlage 1a - Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van Reserves en voorzieningen 2018

Omschrijving	Saldo per 01-01-2018	Inflatiecorrectie 2018	Vermeerdering 2018	Vermindering 2018	Saldo per 31-12-2018
Algemene reserve					
Algemene reserve	4.246.133	22.120	4.027.364	5.443.129	2.852.488
Totaal algemene reserve	4.246.133	22.120	4.027.364	5.443.129	2.852.488
Egalisatiefondsen					
Egalisatiereserve bouwleges	321.750				321.750
Egalisatiereserve dekking kapitaallasten	31.068			3.825	27.243
Totaal egalisatiefondsen	352.818	0	0	3.825	348.993
Herwaarderingsreserve					
Reserve preferente aandelen Vitens	322.238			107.414	214.824
Reserve voormalige aandelen Vitens	1.288.961		107.414		1.396.375
Totaal herwaarderingsreserve	1.611.199	0	107.414	107.414	1.611.199
Doelreserves					
Reserve automatisering	228.876	2.289		22.942	208.223
Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden)	349.209				349.209
Reserve bespaarde rente Van Beuningenfonds	0	0	3.385	3.385	0
Reserve bodemverontreiniging	1.104.379			21.771	1.082.608
Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen	181.351	1.814	44.000		227.165
Reserve IRTV 2003 - 2015	724.441	7.244			731.684
Reserve bosexploitatie	374.889	3.749	847.021	526.387	699.272
Reserve grondexploitatie	2.575.150	25.752	677.000	57.120	3.220.782
Reserve wachtgeldverplichtingen	632.367	6.324	100.000	61.651	677.040
Reserve sociaal domein	2.640.026		711.000	1.196.627	2.154.399
Reserve BWS gelden	27.816			5.619	22.197
Reserve opbrengst verkoop Nuon	23.484.172			560.000	22.924.172
Reserve nazorg 'De Kril'	22.202			20.200	2.002
Reserve stimulering goedkope woningbouw	123.755			14.339	109.416
Reserve 5 meiviering	10.000		5.000		15.000
Reserve Precarioheffing	3.043.800		1.574.495		4.618.295
Totaal doelreserves	35.522.433	47.171	3.961.901	2.490.041	37.041.463

Totaal eigen vermogen	41.732.583	69.290	8.096.679	8.044.409	41.854.143
Voorzieningen					
Voorziening pensioenaanspraken wethouders	1.815.762		65.695		1.881.457
Voorziening personeelsgaranties	336.072			31.854	304.218
Voorziening groot onderhoud De Brake	723.004		2.600	525.603	200.001
Voorziening ISV in relatie tot MFA	220.220			220.220	0
Voorziening planschades-juridische procedures	91.691		68.657	60.350	99.998
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	23.984		27.458	6.142	45.300
Voorziening dubieuze debiteuren	51.492			995	50.497
Voorziening risico's grondexploitatie	1.302.860			37.000	1.265.860
Voorzieningen (beklemde middelen)					
Voorziening egal. tarieven afvalstoffenheffing	1.229.674		373.462	191.445	1.411.691
Voorziening egal. tarieven rioolheffing	1.972.154		494.637	90.963	2.375.828
Voorziening afkoop onderhoud graven Nunspeet	9.915			6.335	3.580
Voorziening afkoop onderhoud graven Nunspeet-W.	18.972			2.096	16.876
Voorziening afkoop onderhoud graven Elspeet	5.661			1.414	4.247
onderhoud recreatieve fietspaden	1.293.454	12.935		37.800	1.268.589
vermogen st. D.G. van Beuningenfonds	259.945	3.825			263.770
Totaal voorzieningen	9.354.860	16.760	1.032.509	1.212.217	9.191.912
Totaal generaal	51.087.443	86.050	9.129.188	9.256.626	51.046.055

Bijlage 1b - Recapitulatie mutaties reserves en voorzieningen

Recapitulatie mutaties reserves en voorzieningen

Bijlage 1b - Recapitulatie mutaties in reserves en voorzieningen 2018

(bedragen x € 1.000,-)

Mutaties reserves

Omschrijving	Toevoegingen	Beschikkingen	Mutaties reserves
Algemene reserve			
Inflatiecorrectie	22		22
Jaarrekeningsaldo 2017	3.407		3.407
Dekkingsplan 2015-2018		371	-371
Dekkingsplan 2016-2019		46	-46
Dekkingsplan 2017-2020		40	-40
Dekkingsplan 2018-2021		1.385	-1.385
Overheveling budgetten 2017-2018		2.234	-2.234
Restauratie gemeentelijke kunstcollectie		14	-14
Saldo hoofdlijnenrapportages		71	-71
Toevoeging vanuit reserve Sociaal Domein	620		620
Dotatie reserve bosexploitatie		780	-780
Dotatie reserve grondexploitatie		498	-498
Uitvoeringsplan duurzaamheid		6	-6
Afrondingsverschillen			2
Totaal mutaties			-1.394
Egalisatiefondsen			
<i>Egalisatiereserve dekking kapitaallasten</i>			
Dekking kapitaallasten kerktoren		4	-4
Totaal mutaties			-4
Herwaarderingsreserve			
<i>Reserve preferente aandelen Vitens</i>			
Administratieve storting i.v.m. preferente aandelen		107	-107
Totaal mutaties			-107
<i>Reserve voormalige aandelen Vitens</i>			
Jaarlijkse storting door Vitens (15 jaar)	107		107
Totaal mutaties			107
Doelreserves			
<i>Reserve automatisering</i>			
Visie 'Diensverlening draait om mensen' 2018-2022		23	-23

Inflatiecorrectie	2		2
Totaal mutaties			-21
Omschrijving	Toevoegingen	Beschikkingen	Mutaties reserves
<i>Reserve bespaarde rente Van Beuningenfonds</i>			
Opbrengst van Beuningenfonds	3		3
Slachtofferhulp		3	-3
Totaal mutaties			0
<i>Reserve bodemverontreiniging</i>			
Extra budget bodemverontreiniging		22	-22
Totaal mutaties			-22
<i>Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen</i>			
Inflatiecorrectie	2		2
Toevoeging koopsommen van grafrechten	44		44
Totaal mutaties			46
<i>Reserve IRTV 2003-2015</i>			
Inflatiecorrectie	7		7
Totaal mutaties			7
<i>Reserve bosexploitatie</i>			
Inflatiecorrectie	4		4
Toevoeging vanuit de algemene reserve	780		780
Dekkingsplan begroting 2017-2020	67		67
Positief resultaat product Bossen		62	-62
Saldo product Beheer heide		45	-45
Saldo product Beheer bossen		193	-193
Groene BOA		49	-49
Nunspeet uit de kunst		50	-50
Paarse heide		50	-50
Bijdrage VBC		9	-9
Vitale vakantieparken		16	-16
Opleiding BOA's		15	-15
Schaapskudde gemeente Nunspeet		38	-38
Totaal mutaties			324
<i>Reserve grondexploitatie</i>			

Inflatiecorrectie	26		26
Toevoeging vanuit jaarrekeningsaldo	498		498
Toevoeging vanuit 2e hoofdlijnenrapportage	179		179
Actualisatie bestemmingsplannen		57	-57
Totaal mutaties			646
<i>Reserve wachtgeldverplichtingen wethouders</i>			
Inflatiecorrectie	6		6
Storting wachtgeldverplichtingen 2017	100		100
Wachtgelduitkeringen 2017 oud-wethouders		61	-61
Totaal mutaties			45
<i>Reserve Sociaal domein</i>			
Subsidie Stichting Jeugd Noord-Veluwe		180	-180
Afrekening Jeugdzorg		285	-285
Aanvullende subsidie JGZ		42	-42
Project Veilig Thuis		60	-60
Subsidie Vrije Academie		10	-10
Toevoeging aan Algemene Reserve		620	-620
Toevoeging vanuit hoofdlijnenrapportage	711		711
Totaal mutaties			-486
<i>Reserve BWS - Gelden</i>			
Subsidie "Gewoon gemak"		1	-1
Neo onderzoek Flex Wonen		5	-5
Totaal mutaties			-6
<i>Reserve opbrengst verkopen aandelen NUON</i>			
Onderwijshuisvesting		100	-100
Aankoop Laan 60		460	-460
Totaal mutaties			-560
<i>Reserve Nazorg de Kril</i>			
Kosten tbv nazorg		20	-20
Totaal mutaties			-20
<i>Reserve stimulering goedkope woningbouw</i>			
Subsidie CPO projecten		14	-14
Totaal mutaties			-14

<i>Reserve 5 mei viering</i>			
Bevrijdingsdag 2020	5		5
Totaal mutaties			5
<i>Reserve precariobelasting</i>			
Toevoeging precarioheffing 2017	1.575		1.575
Totaal mutaties			1.575
Totaal mutaties reserves	8.165	8.046	121

Mutaties voorzieningen

Voorzieningen	Toevoegingen	Beschikkingen	Mutaties voorzieningen
<i>Voorziening pensioenaanspraken wethouders</i>			
Actualisatie voorziening o.g.v. berekening pensioenaanspraken	66		66
Totaal mutaties			66
<i>Voorziening personeelsgaranties</i>			
Garantietoelagen		32	-32
Totaal mutaties			-32
<i>Voorziening groot onderhoud De Brake</i>			
Dotatie voorziening	3		3
Vrijval voorziening		523	-523
Groot onderhoud		3	-3
Totaal mutaties			-523
<i>Voorziening ISV in relatie tot MFA</i>			
Herinrichting vrijkomende locaties		220	-220
Totaal mutaties			-220
<i>Voorziening planschades en juridische procedures</i>			
Toevoeging	68		68
Diverse kosten planschades		60	-60
Totaal mutaties			8
<i>Voorziening dubieuze belastingdebiteuren</i>			
Dotatie voorziening dubieuze belastingdebiteuren	27		27

Oninbare vorderingen belastingdebiteuren			6	-6
Totaal mutaties				21
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>				
Vrijval voorziening			1	-1
Totaal mutaties				-1
<i>Voorziening risico's grondexploitatie</i>				
Vrijval voorziening			37	-37
Totaal mutaties				-37
Voorzieningen bekleemde middelen	Toevoegingen	Beschikkingen	Mutaties voorzieningen	
<i>Egalisatie tarieven afvalstoffenheffing</i>				
Dotatie voorziening	373			373
Straatreiniging			1	-1
Belastingverordening 2018			190	-190
Totaal mutaties				182
<i>Egalisatie tarieven rioolheffing</i>				
Gemeentelijk rioleringsplan	185			185
Toevoeging uit het product riolering	309			309
Belastingverordening 2018			90	-90
Totaal mutaties				404
<i>Afkoop onderhoud graven Nunspeet</i>				
Onttrekking volgens primitieve begroting			6	-6
Totaal mutaties				-6
<i>Afkoop onderhoud graven Nunspeet-W.</i>				
Onttrekking volgens primitieve begroting			2	-2
Totaal mutaties				-2
<i>Afkoop onderhoud graven Elspeet</i>				
Onttrekking volgens primitieve begroting			1	-1
Totaal mutaties				-1
<i>Onderhoud recreatieve fietspaden</i>				
Inflatiecorrectie		13		13

Renovatie fietspad Pasopweg		3	-3
Beheerplan onderhoud fietspaden		35	-35
Totaal mutaties			-25
<i>Vermogen St. D.G. van Beuningenfonds</i>			
Toevoeging van de inflatiecorrectie	4		4
Totaal mutaties			4
Totaal mutaties voorzieningen	1.048	1.210	-162

Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten

Overhevelingen 2018

Overheveling jaarbudgetten 2018

Hieronder volgt een overzicht van posten van voorgestelde overhevelingen van budgetten 2018. In onderstaand overzicht

is aangegeven op welk programma of de paragraaf Bedrijfsvoering (BV) de beslagen betrekking hebben.

Het college wordt geadviseerd de raad voor te stellen vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2018 deze budgetten

over te hevelen naar 2019.

	Omschrijving	Bedrag
<u>Programma 1 Sociaal domein</u>		
	Doorontwikkeling burgerfonds binnen 'wijk- en kerngericht werken'	€ 20.000
	Jongerenparticipatietraject en SMW Plus	€ 15.000
	Realisatie algemene voorziening Wmo wijkontmoetingscentrum	€ 35.000
	Inhuur tbv Wmo	€ 14.500
	Beleidsplan SHV 2019-2022 en armoedebeleid 2019	€ 30.000
		<hr/>
		€ 114.500
<u>Programma 2 Onderwijs</u>		
	Tijdelijke huisvesting onderwijs Elspeek	€ 100.000
	Afwaardering huidige huisvesting da Costa Elspeek	€ 166.000
	Afwikkeling huisvesting peuterspeelzaalwerk Elspeek	€ 25.000
		<hr/>
		€ 291.000
<u>Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening & Stedelijke vernieuwing</u>		
	Invoering Omgevingswet; uitwerking in programma's	€ 105.000
	Invoering Omgevingswet; uitwerking in omgevingsplannen	€ 45.000
	Handhaving bestemmingsplan Buitengebied	€ 80.000
	Toezichtprotocol handhaving	€ 11.500
		<hr/>
		€ 241.500
<u>Programma 4 Volksgezondheid en milieu</u>		
	Duurzaam Nunspeet (div. projecten)	€ 85.000

Programmaplan Asbest	€ 30.000
Diverse werkzaamheden aula begraafplaats Elspeek	€ 10.700
	<hr/>
	€ 125.700

Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

Afwikkeling faillissement muziekschool	€ 74.000
Cultuurhistorisch beleid	€ 10.000
Schilderwerk schaapskooi	€ 6.800
Uitgesteld onderhoud Veluwetransferium	€ 11.000
Renovatie Edzard Koningpark	€ 35.000
	<hr/>
	€ 136.800

Programma 8 Economische zaken

Diverse economische zaken	€ 17.000
Controlekosten forensenbelasting	€ 3.000
Vervangen dakbedekking VVV-kantoor Stationsplein	€ 7.500
Opstellen toeristische visie	€ 16.000
Diverse toeristische onderwerpen	€ 6.500
	<hr/>
	€ 50.000

Programma 9 Bestuur en ondersteuning

Kosten t.b.v. erfacht Berkenhorst	€ 8.250
Onderhoudswerkzaamheden gemeentewoning	€ 8.700
Bedrijfsgezondheidszorg	€ 38.000
Loon naar werken	€ 29.000
Arbozaken	€ 5.000
Salarisverwerkingsysteem	€ 24.000
Conversie grafkaarten	€ 4.000
Diverse onderdelen gebruikerssoftware	€ 60.000
Project dienstverlening	€ 100.000
Nieuwe waarderingsmethodiek WOZ	€ 10.000
	<hr/>
	€ 286.950

Totaal voorgestelde overhevelingen 2018	€ 1.246.450
--	------------------------

Bijlage 3 - Begrippenlijst

Begrippenlijst

Balans	Onderdeel van de jaarrekening. De balans geeft een overzicht van de bezittingen, vreemd en eigen vermogen (activa en passiva) van de gemeente.
Baten en lasten (stelsel van)	Een begrotingssysteem van baten en lasten houdt in dat alle ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.
Begroting	Een begroting geeft aan welke beleidsplannen de gemeente heeft, hoeveel middelen daarmee zijn gemoeid en uit welke bronnen die middelen afkomstig zijn. Het conceptbesluit begroting en verantwoording 2004 onderscheidt een beleidsbegroting en een financiële begroting.
Beleidsbegroting	De beleidsbegroting gaat volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 met name in op de (doelstellingen van de) programma's en via de zogenoemde paragrafen op belangrijke onderdelen van het beheer. De beleidsbegroting bestaat uit: <ol style="list-style-type: none"> 1. het programmaplan; 2. de paragrafen.
Bestuurlijk belang	Een bestuurlijk belang heeft een gemeente wanneer zij een zetel heeft in het bestuur van een derde rechtspersoon of als zij stemrecht heeft.
Categoriale indeling	Een categoriale indeling is een indeling van baten en lasten naar soorten zoals salarissen, rente en belastingen. Het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 stelt het verplicht dat de begroting en jaarrekening ook een categoriale indeling kennen. Het Besluit begroting en verantwoording 2004 stelt verplicht dat gemeenten de begroting converteren naar categorieën in een apart document. Dit document wordt naar de toezichthouder en het CBS gezonden. De voorgeschreven categorieën worden niet meer bij de comptabiliteitsvoorschriften zelf bepaald, maar bij ministeriële regeling.
Collegeprogramma	Het college geeft in een collegeprogramma de inhoudelijke invulling van belangrijke onderwerpen die in de zittingsperiode tot uitvoering moeten komen. Het gaat als regel om onderwerpen die naar het oordeel van het college politiek relevant zijn. In een dualistisch stelsel ligt het in de lijn dat de wethouders het collegeprogramma ondertekenen en dat de fractieleiders van de coalitiepartijen niet (mede)ondertekenen.
Comptabiliteitsvoorschriften	De comptabiliteitsvoorschriften zijn bij Koninklijk Besluit uitgevaardigde voorschriften voor de inrichting van de begroting en de jaarrekening en het jaarverslag van de gemeente. Op 17 januari 2003 zijn nieuwe comptabiliteitsvoorschriften in werking getreden, namelijk het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze voorschriften worden met ingang van het begrotingsjaar 2004 van kracht.

Dualisme	Een dualistisch stelsel kenmerkt zich doordat de posities en bevoegdheden ontvlecht zijn. De raad richt zich primair op de kaderstellende en controlerende functie, het college op de uitvoerende functie. De wethouders zijn geen lid van de raad.
Financieel belang	Een financieel belang heeft een gemeente als de middelen die deze ter beschikking stelt, verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij (een derde rechtspersoon) en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente.
Financiële begroting	De financiële begroting gaat volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 met name in op de budgettaire aspecten en op de financiële gevolgen van de beleidsbegroting. De financiële begroting bestaat uit: <ol style="list-style-type: none"> 1. het overzicht van de baten en de lasten en toelichting; 2. de uiteenzetting van de financiële positie en toelichting.
Financiële positie	Onderdeel van de financiële begroting, ook de tegenhanger van de balans. De financiële positie van een gemeente geeft de grootte en samenstelling van het vermogen in relatie tot de baten en lasten.
Functie (functionele indeling)	Een functie is een eenheid waarin de begroting en jaarstukken worden onderverdeeld volgens het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995. Dit besluit definieert tachtig functies. Het Besluit begroting en verantwoording 2004 laat de indeling van de begroting aan de gemeente vrij, maar stelt verplicht dat gemeenten de begroting converteren naar functies in een apart document. Dit document wordt naar de toezichthouder en het CBS gezonden. De voorgeschreven functies zullen niet meer bij de comptabiliteitsvoorschriften zelf worden bepaald, maar bij ministeriële regeling.
Jaarrekening	De jaarrekening is de tegenhanger van de financiële begroting; de jaarrekening gaat in op de realisaties van het afgelopen begrotingsjaar. De jaarrekening is een onderdeel van de jaarstukken en bestaat uit: <ol style="list-style-type: none"> 1. de programmarekening en toelichting; 2. de balans en toelichting.
Jaarstukken	De jaarstukken zijn onderverdeeld in het jaarverslag en de jaarrekening en is de tegenhanger van de begroting.
Jaarverslag	Het jaarverslag is de tegenhanger van de beleidsbegroting en gaat met name in op de uitkomsten van de programma's over het afgelopen begrotingsjaar. Het jaarverslag is een onderdeel van de jaarstukken en bestaat uit:

	<ol style="list-style-type: none"> 1. de programmaverantwoording; 2. de paragrafen.
Overzicht van baten en lasten	Onderdeel van de financiële begroting dat een overzicht geeft van alle baten en lasten die in de programma's zijn opgenomen.
Paragrafen	Een paragraaf geeft volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 een dwarsdoorsnede van de begroting op financiële aspecten. Het gaat dan om de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die belangrijk zijn, financieel, politiek of anderszins. De paragrafen zijn onderdeel van zowel de beleidsbegroting als het jaarverslag.
Product	Een product van een productenraming of productenrealisatie kan omschreven worden als het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt in de handreiking ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een voorziening, een dienst, een goed of een activiteit. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zo veel mogelijk kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren.
Productenraming	De productenraming wordt volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 opgebouwd vanuit de programmabegroting en geeft alle gemeentelijke activiteiten weer in termen van producten. De productenraming is het begrotingsdocument van het college en heeft met name een beheersfunctie voor de uitvoering van de begroting.
Productenrealisatie	Een productenrealisatie is de tegenhanger van de productenraming en wordt na afloop van het begrotingsjaar opgesteld.
Programma	Een samenhangende verzameling van producten, activiteiten en geldmiddelen gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten, waaraan idealiter indicatoren kunnen worden gekoppeld.
Programmabegroting	Een programmabegroting is een typering voor de nieuwe beoogde begroting doordat de programma's in de begroting centraal staan. In het Besluit begroting en verantwoording 2004 wordt het woord programmabegroting niet gebruikt. Het kenmerk van de begroting volgens het concept van de nieuwe comptabiliteitsvoorschriften is dat de begroting is onderverdeeld in programma's, daarom wordt naar de begroting volgens de nieuwe voorschriften ook wel verwezen als programmabegroting. Een programmabegroting bestaat idealiter uit tien tot vijftien programma's. De gemeente is vrij in de keuze van de programma's en het aantal.

Programmaplan	Een programmaplan behandelt per programma expliciet de maatschappelijke effecten en de wijze waarop ernaar gestreefd wordt die effecten te verwezenlijken. Dit wordt gedaan aan de hand van de volgende drie vragen: Wat willen wij? Wat gaan wij ervoor doen? Wat gaat het kosten?
Programmarekening	Onderdeel van de jaarrekening. De programmarekening geeft een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten van het begrotingsjaar.
Programmaverantwoording	Onderdeel van het jaarverslag. In de programmaverantwoording wordt per programma expliciet ingegaan op de beoogde maatschappelijke effecten en de wijze waarop getracht is deze effecten te verwezenlijken. De vragen 'Wat wilden wij? Wat hebben wij ervoor gedaan? Wat heeft het gekost?' zijn de centrale vragen die in dit deel worden beantwoord.
Raadsprogramma	De raad geeft in een raadsprogramma een agendering van de onderwerpen die in de raadsperiode aan de orde moeten komen. Het gaat als regel met name om de onderwerpen die in de visie van de raad politiek relevant zijn. Het raadsprogramma is de basis voor de planning en control van de raad. In een dualistisch stelsel kunnen alle raadsfracties een raadsprogramma ondertekenen.
Verbonden partij	Een verbonden partij is een derde rechtspersoon waarbij de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.
Vernieuwingsimpuls	De vernieuwingsimpuls biedt ondersteuning aan gemeenten die zich goed willen voorbereiden op de invoering van het dualistische bestuursmodel, dat bij de raadsverkiezingen in 2002 zijn intrede doet. Meer informatie vindt u op de website www.vernieuwingsimpuls.nl .
Weerstandscapaciteit	De weerstandscapaciteit is het geheel van geldmiddelen (zoals de algemene reserve) waaruit tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden, zonder dat de begroting en het beleid (direct) aangepast hoeven te worden.
Incidentele weerstandscapaciteit	Het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's.
Structurele weerstandscapaciteit	Hiermee worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's.

Weerstandsvermogen	Het weerstandsvermogen is de weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's.